



**Eigenbetrieb Kultur und Freizeit Oestrich-Winkel**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

Anlage 2

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	40.475,22		85.864,17	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>7.404,16</u>	47.879,38	<u>9.405,53</u>	95.269,70
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	26.493,40		27.535,95	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>64.466,58</u>	90.959,98	<u>61.294,68</u>	88.830,63
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	46.479,76		50.377,55	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 1.501,90 (Vorjahr EUR 2.031,05)	<u>8.954,13</u>	55.433,89	<u>9.934,38</u>	60.311,93
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		32.362,65		31.546,15
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		29.263,38		26.203,15
7. Erträge aus Beteiligungen		29.700,00		29.700,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20,52		67,82
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3.560,53		4.324,08
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<u><b>-133.980,53</b></u>		<u><b>-86.178,42</b></u>
11. Sonstige Steuern		871,02		871,02
<b>12. Jahresverlust</b>		<u><u><b>-134.851,55</b></u></u>		<u><u><b>-87.049,44</b></u></u>

Nachrichtlich:

Der Jahresverlust im Betriebsteil Brentanoscheune in Höhe von € 64.496,26 und der Jahresverlust im Betriebsteil Freibad Hallgarten in Höhe von € 70.355,29 sollen in voller Höhe durch die Stadt übernommen werden.

**Stadt Oestrich-Winkel**  
**Eigenbetrieb Kultur und Freizeit**  
**Paul-Gerhardt-Weg 1**  
**65375 Oestrich-Winkel**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020**

**Anhang**

**I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes zum 31. Dezember 2020 wurden gemäß § 22 Eigenbetriebsgesetz (EigBGes) die Vorschriften der Rechnungslegung für große Kapitalgesellschaften angewendet.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften und den Regelungen des § 23 EigBGes vorgenommen.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgte nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der §§ 238-263 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß der §§ 264-335b HGB.

Im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ist das Anlagevermögen zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der steuerlich zulässigen Sätze linear vorgenommen. Bei Zugängen auf bewegliche Wirtschaftsgüter des Sachanlagevermögens wird im Anschaffungsjahr die Abschreibung zeitanteilig auf den Tag der Anschaffung gerechnet. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben.

Bei den Vorräten wurde die Einhaltung des Niederstwertprinzips beachtet. Diese wurden zum Bilanzstichtag mit den Anschaffungskosten bzw. niedrigeren Einstandspreisen bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Bei der Bewertung von Rückstellungen werden erwartete Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und Verpflichtungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr mit dem laufzeitadäquaten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst (§ 253 Abs. 2 HGB).

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

## **II. Erläuterungen zum Jahresabschluss**

### **1. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Aufgliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** mit den Anschaffungskosten und den kumulierten Abschreibungen gemäß § 25 Abs. 2 EigBGes stellen sich wie folgt dar:

Entwicklung des Anlagevermögens in 2020

1 Posten des Anlagevermögens	2 Anschaffungs- und Herstellungskosten				3 Abschreibungen				4 Restbuchwerte		5 Kennzahlen	
	2 Anfangsstand	3 Zugang	4 Abgang	5 Endstand	6 Anfangsstand	7 Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	8 Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	9 Endstand	10 am Ende des Wirtschaftsjahres	11 am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	12 Durchschnittlicher Abschreibungsatz	13 Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
<b>I. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.514.690,89	5.703,67	1.149,05	1.519.253,51	570.592,15	27.311,67	1.148,54	596.755,28	922.498,23	944.106,74	1,80	60,72
2. Technische Anlagen	224.173,48	0,00	0,00	224.173,48	219.077,97	992,00	0,00	220.069,97	4.103,51	5.095,51	0,44	1,83
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	359.187,47	1.461,98	1.690,93	358.958,52	342.226,35	4.058,98	1.689,93	344.595,40	14.363,12	16.961,12	1,13	4,00
II. Finanzanlagen	2.098.059,84	7.165,65	2.839,98	2.102.385,51	1.131.896,47	32.362,65	2.838,47	1.161.420,65	940.964,86	966.163,37	1,54	44,76
Wertpapiere des Anlagevermögens	60.021,22	0,00	0,00	60.021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	60.021,22	60.021,22	0,00	100,00
Summe Finanzanlagen	60.021,22	0,00	0,00	60.021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	60.021,22	60.021,22	0,00	100,00
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>2.158.081,06</b>	<b>7.165,65</b>	<b>2.839,98</b>	<b>2.162.406,73</b>	<b>1.131.896,47</b>	<b>32.362,65</b>	<b>2.838,47</b>	<b>1.161.420,65</b>	<b>1.000.986,08</b>	<b>1.026.184,59</b>	<b>1,50</b>	<b>46,29</b>

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände betragen TEUR 10 und stellen sich wie folgt dar:

	<b>Brentanoscheune</b> TEUR	<b>Freibad</b> TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	0
Forderungen an die Stadt Oestrich-Winkel	1	0
Sonstige Vermögensgegenstände	3	5
Summe	<u>5</u>	<u>5</u>

Die Laufzeit der ausgewiesenen Posten beträgt bis zu einem Jahr.

Der **Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von 6.000 Euro betrifft geleistete Ansparraten für ein Investitionskostendarlehen der Brentanoscheune und wird mit 2.000 Euro pro Jahr aufgelöst.

Das **Eigenkapital** in Höhe von TEUR 642 gliedert sich wie folgt:

	<b>Brentanoscheune</b> TEUR	<b>Freibad</b> TEUR
Stammkapital	350	76
Rücklagen	0	194
Gewinn/Verlust	-64	86
Summe	<u>286</u>	<u>356</u>

Die **Sonderposten** betreffen Zuschüsse des Landes zur Baumaßnahme „Brentanoscheune“ (TEUR 102).

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung (TEUR 4,3), Kosten für Steuererklärungen (TEUR 1,1) und die Aufbewahrung von Buchführungsunterlagen (TEUR 5,9).

Zu den Verbindlichkeiten werden gemäß § 268 Abs. 5 HGB und § 285 Nr. 1 und 2 HGB folgende Angaben gemacht:

Bezeichnung der Verbindlichkeit zum 31.12.2020	Gesamt EUR	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren EUR	davon gesichert durch Pfandrechte o.ä. Rechte EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	30.000,00	10.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	871,67	871,67	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und städt. Eigenbetrieben	235.681,76	215.657,84	20.023,92	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	580,03	580,03	0,00	0,00	0,00
<u>Summe:</u>	<u>267.133,46</u>	<u>227.109,54</u>	<u>40.023,92</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Bezeichnung der Verbindlichkeit zum 31.12.2019	Gesamt EUR	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren EUR	davon gesichert durch Pfandrechte o.ä. Rechte EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	40.000,00	10.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.666,31	5.666,31	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt und städt. Eigenbetrieben	306.887,50	251.860,54	55.026,96	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	677,77	677,77	0,00	0,00	0,00
<u>Summe:</u>	<u>353.231,58</u>	<u>268.204,62</u>	<u>85.026,96</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## 1. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
<u>Brentanoscheune:</u>	
Erlöse aus Vermietungen	25
<u>Freibad Hallgarten:</u>	
Erlöse aus Eintrittsgeldern und Vermietungen	<u>15</u>
<u>Summe:</u>	<u>40</u>

Die **sonstigen betrieblichen Erträge Brentanoscheune** enthalten hauptsächlich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (TEUR 6,8) und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 0,3).

**Freibad Hallgarten:** In erster Linie periodenfremde Erträge (TEUR 0,2) und Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (TEUR 0,1).

Der **Materialaufwand Brentanoscheune** liegt im Berichtsjahr bei TEUR 16,4. Darin enthalten sind Gebäudeunterhaltungsaufwendungen (TEUR 1,3), Unterhaltung der Grünanlagen (TEUR 1,4), Abfall- und Abwassergebühren/Wasser (TEUR 1,3), Reinigungsmaterialien (TEUR 0,9), sonstige bezogene Leistungen für Ingenieurleistungen Klimatisierung und Hausmeistertätigkeiten, (TEUR 5,2), Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (TEUR 1,5), Kleinmaterial und Werkzeuge (TEUR 0,5) und Strom- und Gaskosten (TEUR 4,2).

**Freibad Hallgarten:** Gesamtaufwand 74,5 TEUR, darin enthalten sind in erster Linie Energiekosten (TEUR 8,9), Wasser (TEUR 3,6), Wasseraufbereitungsmittel (TEUR 3,8), Unterhaltungsaufwand (TEUR 17,2), Kleinwerkzeuge und -material (TEUR 2,4) und sonstige bezogene Leistungen für Badeaufsicht und Betreuung der technischen Anlagen (TEUR 36,7).

Der Personalaufwand **Brentanoscheune** beläuft sich auf TEUR 33,2 und betrifft Aushilfslöhne und Gehaltskosten für den technischen

Betriebsleiter. Im Geschäftsjahr 2020 waren durchschnittlich 2 Aushilfskräfte in dem Betriebszweig beschäftigt.

**Freibad Hallgarten:** Gesamtaufwand 22,2 TEUR. Enthalten ist ein Festangestellter (01.07.-31.08.2020) und eingesetzte Aushilfskräfte bis Badesaisonende.

Die Abschreibungen **Brentanoscheune** (TEUR 27,8) verteilen sich auf Gebäude (TEUR 26,3) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (TEUR 1,5).

**Freibad Hallgarten:** Gesamt 4,5 TEUR, Aufteilung Gebäude (TEUR 1,0), technische Anlagen (TEUR 0,9) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (TEUR 2,6).

**Erträge aus Beteiligungen** im Betriebszweig **Freibad Hallgarten** (SÜWAG-Aktien) entstanden in Höhe von TEUR 29,7.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

<b><u>Brentanoscheune</u></b>	<b><u>TEUR</u></b>
Werbekosten	1,3
Verwaltungskosten Stadt	8,1
Sonstige Verwaltungskosten	5,4
Übrige Kosten	<u>0,4</u>
	<u>15,2</u>

<b><u>Freibad Hallgarten:</u></b>	<b><u>TEUR</u></b>
Verwaltungskosten Stadt	8,6
Sonstige Verwaltungskosten	4,8
Übrige Kosten	<u>0,6</u>
	<u>14,0</u>

### 3. Sonstige Pflichtangaben

#### Mitglieder der Betriebskommission Kultur und Freizeit:

Betriebskommissions- mitglieder	Zeitraum	Vertretung
Tenge, Kay (Bürgermeister)	01.01.-31.03.2020	Freimuth, Hildegard (Rentnerin)
Sommer, Björn (Erster Stadtrat)	01.04.-31.12.2020	Tenge, Kay (Bürgermeister)
Bungert, Rosemarie (Rentnerin)	01.01.-31.12.2020	Vogel, Swantje (Erzieherin)
Bussweiler, Kurt (Oberstudiendirektor i.R.)	01.01.-31.12.2020	Winkel, Karlheinz (Verwaltungsfachwirt)
Haberstroh, Joachim (Rentner)	01.01.-31.12.2020	Freimuth, Hildegard (Rentnerin)
Stavridis, Silke (Verwaltungsangestell- te)	01.01.-31.12.2020	Krummeich, Patrik (Verwaltungsangestell- ter)
Heil, Andrea (Verwaltungsangestell- te)	01.01.-31.12.2020	Burbach, Marion (Verwaltungsangestell- te)
Thielke-Alt, Heike (Bankkauffrau)	01.01.-31.12.2020	Stavridis, Pavlos (Verwaltungsangestell- ter)
Weber, Eberhard (Bankkaufmann)	01.01.-31.12.2020	Müller, Gerda (Rentnerin)
Wenzl, Monika (Industriekauffrau)	01.01.-31.12.2020	Burgsmüller, Claudia (Rechtsanwältin)
Zielke-Neblett, Gertru- de (Rentnerin)	01.01.-31.12.2020	Freimuth, Hildegard (Rentnerin)

#### Personalstand

Im Geschäftsjahr 2020 waren durchschnittlich bei dem Eigenbe-  
trieb beschäftigt:

1 Angestellter

3 Aushilfen

Der Betriebsleiter Herr Koch bezieht sein Gehalt direkt über den Eigenbetrieb. Die wöchentliche Arbeitszeit beträgt 11 Stunden. Seit dem 01.01.2019 ist Herr Koch lediglich noch für den Betriebszweig Brentanoscheune tätig.

Die technische Betriebsführung des Freibades wurde fremd vergeben und auf Herrn Klaus Reinhardt übertragen.

Die Angaben zu den Gesamtbezügen für den Betriebsleiter Herrn Koch unterbleiben gemäß § 286 Abs. 4 HGB.

Ferner wurde eine Aufwandsentschädigung von EUR 1.162,90 (mit AG-Anteile SV) im Berichtsjahr an die Betriebsleitung Freibad Hallgarten, Herrn Kirsch, und EUR 2.713,44 (mit AG-Anteile SV) an die Betriebsleitung Brentanoscheune, Herrn Kirsch, gezahlt. Die Betriebskommissionsmitglieder erhielten eine Aufwandsentschädigung (Sitzungsgelder) in Höhe von EUR 228,00.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft RHG Treuhand GmbH mit Sitz in 65396 Walluf beauftragt.

Die Prüfungskosten belaufen sich auf EUR 3.100,00 zuzüglich gesetzl. Umsatzsteuer und wurden in Form einer Rückstellung im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt.

#### **4. Sonstige Angaben**

##### **Finanzielle Verpflichtungen**

##### **Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

Zur Gewährung einer zusätzlichen Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsunfähigkeits- und Hinterbliebenenversorgung der Arbeitnehmer besteht die Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (ZVK) in Wiesbaden.

Der Umlagesatz für das Jahr 2020 lag bei 7,0 %; davon wurden 0,9 % als Nettolohnabzug vom Arbeitnehmer übernommen.

Zusätzlich mussten 2,3 % vom Arbeitgeber als Sanierungsgeld abgeführt werden.

Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betrug in 2020 EUR 17.879,76.

Auch zukünftig sind entsprechende Beiträge vom Arbeitgeber zu leisten.

#### **Jahresergebnis**

Der Jahresverlust im Betriebsteil Brentanoscheune in Höhe von EUR 64.496,26 und der Verlust Freibad Hallgarten in Höhe von EUR 70.355,29, soll auf Vorschlag der Betriebsleitung, in voller Höhe durch die Stadt ausgeglichen werden.

#### **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Aufgrund der aktuell vorherrschenden Corona-Pandemie ist mit erheblichen Mindereinnahmen in beiden Betriebszweigen zu rechnen.

Aus diesem Grund wird für das Jahr 2021 ein neuer Wirtschaftsplan aufgestellt.

Die genauen Auswirkungen auf die Finanz- und Ertragslage sind derzeit noch nicht absehbar.

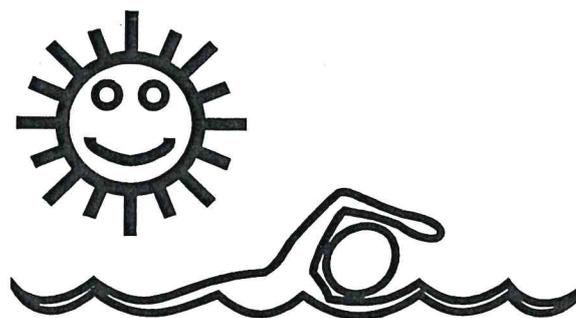
Oestrich-Winkel, den 23. März 2021



Frank Kirsch  
(Kaufmännischer Betriebsleiter)



Harald Koch  
(Technischer Betriebsleiter)



## Freibad Hallgarten

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

#### Eigenbetrieb Kultur und Freizeit

#### Betriebsteile Brentanoscheune und Freibad Hallgarten

Gemäß § 26 des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes ist mit dem Jahresabschluss ein Lagebericht aufzustellen. Der Lagebericht soll eine Übersicht des abgeschlossenen Wirtschaftsjahres und die voraussichtliche Entwicklung aufzeigen.

#### 1. Gesamtdarstellung und Geschäftsverlauf

Am 01.01.2003 wurde der Eigenbetrieb „Kultur und Freizeit“ gegründet.

Zu diesem Eigenbetrieb gehört das Kulturhaus Brentanoscheune.

Dieses wird für Kulturveranstaltungen, an Vereine, Stadt, Privatpersonen und Firmen vermietet.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 07.11.2005 wurde der Betriebszweig „Freibad Hallgarten“ im Wirtschaftsjahr 2006 aus dem Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Unternehmen“ ausgegliedert und in den Eigenbetrieb „Kultur und Freizeit“ übernommen.

#### ***Brentanoscheune:***

Der Betriebszweig Brentanoscheune musste einen Verlust in Höhe von 64.496,26 € hinnehmen. Gegenüber dem Vorjahrsergebnis stieg der Verlust um 28.532,79 €. Grund für den höheren Verlust waren in erster Linie der pandemiebedingte Rückgang an Umsatzerlösen aus den Vermietungen in Höhe von rd. 37,1 T€. Ferner entstanden um 3,3 T€ höhere Personalkosten und der Materialaufwand fiel um 11,6 T€.

#### ***Freibad Hallgarten:***

Im Betriebszweig Freibad Hallgarten entstand ein Verlust in Höhe von 70.355,29 €. Gegenüber dem Planansatz kann, trotz Pandemie, eine Verbesserung in Höhe von 3.258,71 € (4,43 %) festgestellt werden. Im Bereich des Materialaufwandes stiegen die Kosten gegenüber dem Vorjahr um rd. 13,7 T€. Grund hierfür waren die pandemiebedingt höheren Aufwendungen der bezogenen Leistungen, für die technische Betreuung und zusätzlicher Badesaufsicht. Der Sommer 2020 ist mit einer „normalen“ Badesaison nicht zu vergleichen. Die Besucherzahlen und die damit einhergehenden Umsatzerlöse lagen daher unter denen der Vorjahre. Es wurden Erlöse aus Eintrittsgeldern in Höhe von 14.345,67 € erzielt. Im Jahr 2020 wurden 3.896 Tageskarten und 99 10er-Karten verkauft. Eine Jahreskartenverkauf war nicht möglich. Das Freibad war vom 27.06. bis 05.09.2020 geöffnet.

**Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses 2020 weist einen Verlust von insgesamt 134.851,55 € aus (64.496,26 € Verlust Brentanoscheune und 70.355,29 € Verlust Freibad Hallgarten). Die Verluste in den Betriebsteilen Brentanoscheune und Freibad Hallgarten sollen in voller Höhe durch die Stadt ausgeglichen werden.**

## 2. Vermögenslage

<b>Darstellung der Vermögenslage</b>					
<b>Aktiva</b>	31.12.2020		Vorjahr		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Langfristiges Vermögen</b>					
Sachanlagevermögen	941	92,0	966	90,8	-25
Finanzanlagen	60	5,9	60	5,6	0
<b>Summe langfristiges Vermögen</b>	<b>1.001</b>	<b>97,9</b>	<b>1.026</b>	<b>96,4</b>	<b>-25</b>
<b>Kurzfristiges Vermögen</b>					
Liefer- und Leistungsforderungen	1	0,1	5	0,4	-4
Forderungen an die Stadt	1	0,1	8	0,8	-7
Sonstige Vermögensgegenstände	9	0,9	15	1,4	-6
Guthaben bei Kreditinstituten	4	0,4	2	0,2	+2
Rechnungsabgrenzungsposten	6	0,6	8	0,8	-2
Summe kurzfristiges Vermögen	21	2,1	38	3,6	-17
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>1.022</b>	<b>100,0</b>	<b>1.064</b>	<b>100,0</b>	<b>-42</b>
<b>Passivseite</b>					
<b>Langfristige Mittelbereitstellung</b>					
Stammkapital	427	41,8	327	30,8	+100
Rücklagen	194	19,0	194	18,2	0
Verlustvortrag/Jahresverlust	21	2,1	69	6,5	-48
	642	62,9	590	55,5	+52
Langfristige Sonderposten	102	10,0	108	10,1	-6
Langfristige Verbindlichkeiten					
- gegenüber der Stadt	20	1,9	55	5,2	-35
- gegenüber Kreditinstituten	20	1,9	30	2,8	-10
Summe langfristiger Mittelbereitstellung	784	76,7	783	73,6	-1
<b>Kurzfristige Mittelbereitstellung</b>					
Rückstellungen	11	1,1	12	1,1	-1
Kurzfristige Verbindlichkeiten					
- gegenüber der Stadt	216	21,1	252	23,7	-36
- gegenüber Kreditinstituten	10	1,0	10	0,9	0
Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten	1	0,1	6	0,6	-5
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	1	0,1	-1
Summe kurzfristige Mittelbereitstellung	238	23,3	281	26,4	-43
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.022</b>	<b>100,0</b>	<b>1.064</b>	<b>100,0</b>	<b>-42</b>

## Baumaßnahmen

### **Brentanoscheune:**

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden keine Baumaßnahmen durchgeführt. Nach dem Anbau des Geräteraumes im Jahr 2007 sind die seit Umbau der Brentanoscheune notwendigen restlichen Baumaßnahmen abgeschlossen, es sind grundsätzlich nur noch Erhaltungs- und Renovierungsmaßnahmen erforderlich.

Im Wirtschaftsplan des Jahres 2021 wurde eine Investition für eine Klimatisierung der Brentanoscheune, in Höhe von rd. 97 TEUR, vorbehaltlich der Genehmigung des Wirtschaftsplanes, der Denkmalschutzbehörde und Erteilung einer Baugenehmigung, eingeplant.

Die Realisierung ist darüber hinaus unmittelbar von der eingeplanten Förderung abhängig.

Im Jahr 2020 fielen Ingenieurleistungen, für eine Grundlagenermittlung und Vorplanung, in Höhe von rd. 3,2 TEUR an, welche unter den sonstigen bezogenen Leistungen verbucht wurden.

**Freibad Hallgarten:**

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurde die Einzäunung der unteren Liegewiese erneut. Hierfür entstanden Investitionskosten in Höhe von 5.703,67 €.

**Investitionen**

**Brentanoscheune:**

Im Jahr 2020 wurden keine Investitionen getätigt.

**Freibad Hallgarten:**

Im Freibad Hallgarten wurde ein Trennseil für 879,00 € und ein Laptop im Wert von 582,98 € angeschafft.

**Entwicklung des Eigenkapitals**

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020
Stammkapital	326.693,78 €	100.000,00 €	426.693,78 €
Kapitalrücklage	194.261,91 €	0,00 €	194.261,91 €
Gewinn-/Verlustvortrag	156.381,42 €	0,00 €	156.381,42 €
Jahresergebnis	-87.049,44 €	-47.802,11 €	-134.851,55 €
	590.287,67 €	+52.197,89 €	642.485,56 €

**Entwicklung der Rückstellungen**

Bezeichnung	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020
Prüfungs- und Beratungskosten	5.200,00 €	-550,00 €	4.650,00 €
Archivierung			
Buchhaltung	5.800,00 €	+100,00 €	5.900,00 €
Interne			
Abschlusskosten	700,00 €	0,00 €	700,00 €
Tarifliches			
Leistungsentgelt	71,78 €	-71,78 €	0,00 €
	11.771,78 €	-521,78 €	11.250,00 €

### 3. Ertragslage

<u>Ertragslage</u>	<u>Brentanoscheune</u>	2020	Vorjahr	Veränderung
		TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse		26	63	-37
Materialaufwand		-16	-28	+12
Rohertrag		10	35	-25
Sonstige Erträge		7	9	-2
		17	44	-27
Personalaufwand		-33	-30	-3
Abschreibungen auf Sachanlagen		-28	-28	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-16	-17	+1
Zinsen und ähnliche Erträge		0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-3	-4	+1
		-80	-79	-1
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-63	-35	-28
Steuern		-1	-1	0
Jahresverlust		-64	-36	-28
<u>Ertragslage</u>	<u>Freibad Hallgarten</u>	2020	Vorjahr	Veränderung
		TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse		15	23	-8
Materialaufwand		-75	-61	-14
Rohertrag		-60	-38	-22
Sonstige Erträge		0	1	-1
		-60	-37	-23
Personalaufwand		-22	-30	+8
Abschreibungen auf Sachanlagen		-4	-4	0
Sonstige Aufwendungen		-14	-10	-4
Zinserträge einschließlich Beteiligungserträge		30	30	0
		-10	-14	+4
Jahresverlust		-70	-51	-19

## Entwicklung der Finanzlage

	Anfangsbestand 01.01.2020	+ Zugänge/ - Abgänge	Endbestand 31.12.2020
Kontokorrentkonten und Kassenbestände	1.612,22 €	+2.675,00 €	4.287,22 €

Im Jahr 2014 wurde ein für die Brentanoscheune über die KfW und ein von der Stadt gewährtes Darlehen, in Höhe von insgesamt € 248.838,62, über den Eigenbetrieb Soziale Dienste, mit einer Laufzeit von 7 Jahren und 10,5 Monaten und einem Zinssatz von 2 % umgeschuldet. Hierdurch konnten deutliche Einsparungen bei den Zinsaufwendungen erzielt werden. Der Betriebszweig Brentanoscheune verfügte unterjährig über keine ausreichenden liquiden Mittel, so dass ein Kassenkredit beim Eigenbetrieb Stadtwerke, in Höhe von bis zu 110 T€, aufgenommen werden musste.

Dieser wurde im Laufe des Jahre 2020 komplett zurückgezahlt.

## Umsatzentwicklung

### Umsatzerlöse

	2020	2019
Erlöse Brentanoscheune	25.200	62.330
Erlöse Vermietungen Fahnen- stangen Brentanoscheune	300	300
Erlöse Eintritt Freibad Hallgarten	14.345	22.525
Erlöse Vermietungen Freibad	630	709
<b>Summe</b>	<b>40.475</b>	<b>85.864</b>

### **Brentanoscheune:**

Entsprechend den Erfahrungswerten aus den Vorjahren und unter Berücksichtigung neuer Erkenntnisse wurden im Wirtschaftsplan 2020 Erlöse von 59.910 € veranschlagt. Diese konnten pandemiebedingt nicht erreicht werden, da die Brentanoscheune als Kultur- und Veranstaltungshaus teilweise komplett geschlossen wurde bzw. nur für Veranstaltungen mit beschränkter Besucher-/Teilnehmerzahl vermietet werden konnte.

Die Umsatzerlöse lagen somit 34.710 € unter dem Planansatz und stellen den Hauptgrund für den erhöhten Verlust dar.

Die Umsatzerlöse fielen gegenüber dem Vorjahr um rd. 37,1 T€.

Der Materialaufwand, mit rd. 16,4 T€, lag um 11,6 T€ unter dem Vorjahreswert.

Die Personalkosten steigen um rd. 3,3 T€.

Die Zinsaufwendungen sanken um 0,8 T€.

Die weiteren Kosten lagen im Bereich des Vorjahres.

Das Gesamtergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 28,5 T€ verschlechtert. Der Planansatz 2020, mit einem Verlust von 55.299 €, wurde um rd. 9.197 € aus oben aufgeführten Gründen überschritten. Die eingeleiteten Maßnahmen, Steigerung der Umsatzerlöse bei kritischer Betrachtung der Ausgabenseite, müssen fortgeführt werden.

Hiermit einhergehend müssen gezielte Werbemaßnahmen durchgeführt werden, um diese weiter zu steigern.

Abschreibung und Zinsen stellen mit fixen Kosten von rd. 31,4 T€ nach wie vor einen erheblichen Kostenfaktor dar.