

Wirtschaftsplan 2021

des

Betriebszweiges Bäderbetriebe

des

Eigenbetriebes WBL

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bäderbetriebe des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2021

Der Stadtrat hat aufgrund § 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 05.10.1999 am ----- den nachfolgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr

2021

wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	656.800,00 €
	an Aufwendungen	auf	1.279.300,00 €

wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	839.600,00 €
	an Ausgaben	auf	839.600,00 €

festgesetzt.

§ 2

Außerdem werden festgesetzt :

1. der Gesamtbetrag der Kredite :	auf	- €
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen:	auf	- €
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite:	auf	200.000,00 €

Die notwendige Genehmigung wurde mit der Genehmigung der Haushaltssatzung von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion - Kommunalaufsicht - am erteilt.

Lahnstein, den

(Peter Labonte)
Oberbürgermeister

Wirtschaftsplan 2021 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Erfolgsplan 2021

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	206.000	224.500	265.138,47
b) Nebengeschäfte	16.500	17.000	18.898,40
2. Sonstige betriebliche Erträge	54.300	54.300	52.857,10
	276.800	295.800	336.893,97
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	260.200	247.200	271.992,80
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	156.200	147.600	176.134,46
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	392.500	386.200	408.813,59
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	121.400	117.300	122.237,88
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	217.100	215.600	221.126,57
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	122.100	119.600	100.937,99
7. Erträge aus Beteiligungen	380.000	380.000	381.043,60
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	8.600	9.900	11.299,20
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-621.300	-567.600	-594.604,92
10. Sonstige Steuern	1.200	1.200	1.360,35
Jahresverlust	-622.500	-568.800	-595.965,27

Vermögensplan 2021

	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €
<u>Einnahmen</u>		
1. <u>Abschreibungen</u>		
> Hallenbad	144.500	143.000
> Freibad	72.600	72.600
2. <u>Ausgleich Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	513.500	451.400
> Freibad	109.000	92.400
3. <u>Kreditaufnahme</u>	0	0
Summe	839.600	759.400

<u>Ausgaben</u>		
1. <u>Investitionen</u>		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	105.000	5.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	22.000
2. <u>Darlehenstilgung</u>		
> Hallenbad	41.800	51.600
> Freibad	10.800	11.100
3. <u>Auflösung von Investitionszuschüssen (Sanierung)</u>		
> Hallenbad	14.800	14.800
> Freibad	32.400	32.400
4. <u>Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	513.500	451.400
> Freibad	109.000	92.400
5. <u>Erhöhung Nettoumlaufvermögen</u>	12.300	78.700
Summe	839.600	759.400

Wirtschaftsplan 2021

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einnahmen

Zu 1:

Der Ansatz ermittelt sich aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 2:

Da der zu erwartende Verlust nicht durch zukünftige Gewinne ausgeglichen werden kann, hat ein Ausgleich durch die Stadt stattzufinden. Der Ausgleich wird sich in der Feststellung des Jahresabschlusses auf den Wert des ausgabewirksamen Verlustes vermindern, da der darüber hinausgehende Verlust durch die Abschmelzung der allgemeinen Rücklage abgedeckt wird.

Zu 3:

Ein Ausgleich des Vermögensplans durch die Aufnahme von Krediten ist in 2021 nicht erforderlich.

Ausgaben

Zu 1:

Es handelt sich um die in 2021 vorgesehenen Investitionen. Die Geländer an beiden Sprungtürmen im Frei- und Hallenbad entsprechen nicht den aktuell geltenden Regeln und sind umfangreich zu überarbeiten, wofür auch Einrüstungen erforderlich sind. Zusätzlich muss am Sprungturm im Freibad eine Betonsanierung stattfinden.

Die Unfallkasse hat im Hallenbad zudem beanstandet, dass an den dortigen Filtern keine Arbeitsbrücke vorhanden ist, sondern nur mit Hilfe einer Leiter an den Filtern gearbeitet werden kann.

Zu 2:

Die Darlehenstilgungen entsprechen den bestehenden Zins- und Tilgungsplänen.

Zu 3:

Es handelt sich um die Investitionszuwendungen für die Sanierungsmaßnahmen im Freibad und Hallenbad, die den Abschreibungen entsprechend jährlich aufzulösen sind.

Zu 4:

Es handelt sich um den Verlust des Erfolgsplans. Siehe hierzu auch die Erläuterung zu 2 bei den Einnahmen.

Wirtschaftsplan 2020 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Finanzplan 2021

	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	215.600	217.100	225.000	225.000	230.000
2. Ausgleich Jahresverlust	543.800	622.500	580.000	570.000	585.000
3. Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
4. Verminderung Netto- umlaufvermögen	0	0	0	0	0
Summe	759.400	839.600	805.000	795.000	815.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen	27.000	105.000	0	0	0
2. Darlehenstilgung	62.700	52.600	37.200	25.000	25.000
3. Auflösung von Investitionszuschüssen	47.200	47.200	47.200	47.200	47.200
4. Jahresverlust	543.800	622.500	580.000	570.000	585.000
5. Erhöhung Nettoumlauf- vermögen	78.700	12.300	140.600	152.800	157.800
Summe	759.400	839.600	805.000	795.000	815.000

Wirtschaftsplan 2020 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Übersicht

über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt auswirken (§ 19 Nr. 2 EigAnVO)

Einnahmen:	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	543.800	622.500	580.000	570.000	585.000
Summe Einnahmen :	543.800	622.500	580.000	570.000	585.000

Ausgaben:	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
1. Verwaltungskostenpauschale	57.800	59.500	58.000	58.500	60.000
2. Versicherungen	5.900	6.200	6.300	6.300	6.400
3. EDV-Netzwerk	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
4. EDV Kofin	900	900	1.000	1.000	1.000
5. Anteil Telefonanlage	3.000	3.000	3.100	3.200	3.200
6. Verbände	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
7. Anteilige Kosten Dienstwagen	200	200	200	200	200
8. Sitzungsgelder	300	300	300	300	300
Summe Ausgaben :	70.900	72.900	71.900	72.500	74.100

über die aus **Verpflichtungsermächtigungen** in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 15 Abs. 2 Nr. 4 EigAnVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	2020	2021	2022	2023	2024
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

nachrichtlich :

Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme

0 0 0 0 0

Wirtschaftsplan 2020 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2020	2021	2022	2023	2024	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1.	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten									
	Freibad									
	Spielgerät Spielplatz	5.000	0	5.000	0	0	0	0	0	0
	Sanierung Sprungturm	55.000	0	0	55.000	0	0	0	0	0
	Hallenbad									
	Sanierung Sprungturm	40.000	0	0	40.000					
	Anschaffung Arbeitsbühne Filterbecken	10.000	0	0	10.000					
	Zwischensumme	110.000	0	5.000	105.000	0	0	0	0	0
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung									
	Beckensauger Freibad	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0
	Sonnenschirme	2.000	0	2.000	0	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	22.000	0	22.000	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	132.000	0	27.000	105.000	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2020 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2021

Lfd. Nr.	Sachgebiet/Bereich/ Funktion	Bes.- bzw. Entgelt- gruppen/	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für das kommende Hhj.2021	für das laufende Hhj.2020	tatsächl. Besetzung 30.06.2020	
1	2	3	4	5	6	7
	<u>Beschäftigte</u>					
1.	Schwimmmeister	9a	1,0	1,0	1,0	
2.	Fachangestellte/r	6	1,0	1,0	1,0	
3.	Fachangestellte/r	6	1,0	1,0	1,0	
4.	Fachangestellte/r	6	0,5	0,5	0,5	
5.	Fachangestellte/r	6	0,5	0,5	0,5	
6.	Kassierer/in	3	1,0	1,0	1,0	
7.	Kassierer/in	3	0,5	0,5	0,5	
8.	Reinigungskraft	3	0,5	0,5	0,5	
	Summe		6,0	6,0	6,0	

Wirtschaftsplan 2021

- Hallenbad -

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erfolgsplan 2021			
Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	130.200	148.700	152.282,02
b) Nebengeschäfte	10.000	10.000	12.072,61
2. Sonstige betriebliche Erträge	17.900	17.900	18.103,15
	158.100	176.600	182.457,78
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	181.100	177.100	184.479,84
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	101.100	95.100	95.568,49
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	258.200	253.900	272.542,39
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	81.000	78.200	81.491,92
5. Abschreibung auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	144.500	143.000	144.365,50
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	91.500	90.300	71.231,43
7. Erträge aus Beteiligungen	190.000	190.000	190.521,80
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	3.200	4.400	5.631,40
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-512.500	-475.400	-482.331,39
10. Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.228,60
Jahresverlust	-513.500	-476.400	-483.559,99

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. <u>Erträge</u>			
a) <u>Umsatzerlöse</u>			
1. <u>Einzelkarten allgemein</u>			
1.1.1. - Erwachsene	18.000	22.000	25.675,24
1.1.2. - Jugendliche	10.000	11.000	13.463,54
1.2. 10er Karten Erwachsene	22.000	24.000	25.981,30
1.3. 30er Karten Erwachsene	16.000	18.000	11.929,92
1.4. 10er Karten Jugendliche	6.000	7.000	7.079,44
1.5. 30er Karten Jugendliche	6.000	7.000	5.607,47
1.6. Familienkarte	3.500	4.000	4.340,17
1.7. Kindergärten - Lahnstein -	100	100	0,00
1.8. Schulbereich - Lahnstein -	100	100	0,00
1.9. Schulbereich - Fremde -	1.000	1.000	1.410,31
1.10. Verbände/Vereine - Lahnstein -	8.000	8.000	8.634,74
1.11. Verbände/Vereine - Fremde -	27.000	30.000	31.462,23
1.12. Frühschwimmen	2.500	2.500	3.491,15
1.13. Ehrenkarte	0	0	89,69
1.14. <u>Sonstige Gebühren</u> Erteilter Schwimmunterricht	10.000	14.000	13.116,82
Summe	130.200	148.700	152.282,02
b) <u>Nebengeschäfte</u>			
1.2. <u>Cafeteria</u>			
1.2.1. Pacht Cafeteria	5.200	5.200	4.975,00
1.2.2. Betriebskostenerstattung Cafeteria	4.000	4.000	4.952,54
1.3.1. Sportabzeichen	400	400	1.500,00
1.3.2. Schwimmhilfen	0	0	8,40
1.4. Schließfachmünzen	0	0	-42,01
1.5. Erträge Kostenbeteiligung Vereine	0	0	201,68
1.6. Erstattung Lahnsteiner Brauerei	400	400	477,00
Summe	10.000	10.000	12.072,61
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1. Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2. Erstattung SW - Verdunstung -	3.100	3.100	3.050,30
2.3. Erträge aus Aufl. von Rückstellungen	0	0	153,64
2.4. Aufl. Investitionszusch.- Förderdarlehen	14.800	14.800	14.750,14
2.5. Erstattung Telefongebühren	0	0	100,80
2.6. periodenfremde Erträge	0	0	48,27
2.7. Sonstige steuerfreie Erträge	0	0	0,00
Summe	17.900	17.900	18.103,15
Gesamtsumme	158.100	176.600	182.457,78

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
3. <u>Materialaufwand</u>			
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.1. Strombezug	72.000	69.000	74.019,10
3.1.2. Frischwasserbezug	15.000	14.000	16.170,46
3.1.3.1. Schmutzwassergebühren	20.000	18.000	21.164,10
3.1.3.2. Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	3.000	3.000	3.033,18
3.1.4. Gasbezug	10.000	12.000	8.984,66
3.1.5. Holzhackschnitzel	50.000	50.000	50.676,48
Summe -1-	170.000	166.000	174.047,98
3.2. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>			
3.2.1. Chlorgas	2.000	2.500	1.507,39
3.2.2. Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	2.000	2.500	1.561,03
Summe -2-	4.000	5.000	3.068,42
3.3. <u>Betriebsstoffe Allgemein</u>			
3.3.1. Desinfektion/Reinigungsmittel	5.000	4.000	4.502,52
3.3.2. Wasserproben/Analysen	2.000	2.000	2.323,98
3.3.3. Verschiedenes	100	100	536,94
Summe -3-	7.100	6.100	7.363,44
3.3.4. Schließfachmünzen	0	0	0,00
Summe -4-	0	0	0,00
Summe	181.100	177.100	184.479,84
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.4. <u>Eingangsbereich mit Stiefelgang</u>			
3.4.1. Eingangshalle/Kassenbereich	1.000	1.000	2.306,42
Summe -1-	1.000	1.000	2.306,42
3.5. <u>Kabinenbereich</u>			
3.5.1. Wechselkabinen/Garderobenschränke	1.000	1.000	403,41
3.5.2. Instandsetzung Türen	0	7.000	0,00
Summe -2-	1.000	8.000	403,41
3.6. <u>Vorbereich Schwimmhalle</u>			
3.6.1. Sanitäreinrichtungen	3.000	5.000	2.725,13
3.6.2. Barfußgang und Nebenräume	5.000	2.000	1.546,35
3.6.3. Instandsetzung Türen	7.000	0	0,00
Summe -3-	15.000	7.000	4.271,48

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
3.7.	<u>Große Schwimmhalle</u>			
3.7.1.	Schwimmbecken	5.000	5.000	1.947,59
3.7.2.	Sprunganlagen	0	1.000	0,00
3.7.3.	Aufsichtsraum	500	500	327,10
3.7.4.	Wasserspielgeräte	500	500	255,54
	Summe -4-	6.000	7.000	2.530,23
3.8.	<u>Kleine Schwimmhalle</u>			
3.8.1.	Lehrschwimmbecken	3.000	3.000	437,69
3.8.2.	Kinderplanschbecken	1.000	1.000	264,12
	Summe -5-	4.000	4.000	701,81
3.8.3.	Abzeichen/Wasserbälle usw.	100	100	0,00
3.8.4.	Verschiedenes	100	100	0,00
	Summe -6-	200	200	0,00
3.9.	<u>Cafeteria</u>			
3.9.1.	Instandsetzung/Wartung	2.000	2.000	3.263,37
3.9.2.	Nebenkosten	500	500	773,02
	Summe -7-	2.500	2.500	4.036,39
3.10.	<u>Kellerbereich - Technik</u>			
3.10.1.	Schwimmbadtechnik	10.000	5.000	9.651,99
3.10.2.	Sanitärtechnik	1.000	1.000	0,00
3.10.3.	Lüftungstechnik	15.000	10.000	26.824,59
3.10.4.	Mess- + Regeltechnik	2.000	2.000	1.391,95
3.10.5.	Elektrotechnik	3.000	3.000	7.143,60
3.10.6.	Sonstiges/Türen/Werkstatt	5.000	9.000	1.994,18
	Summe -8-	36.000	30.000	47.006,31
3.11.	<u>Heizungsanlage Erdgas</u>			
3.11.1.	Rep./Instandhaltung	3.000	3.000	976,18
3.11.2.	Hydraulischer Abgleich	0	0	0,00
	Summe -9-	3.000	3.000	976,18
3.12.	<u>Holzhackschnitzelheizung</u>			
3.12.1.	Pauschale Betriebskosten	3.100	3.100	3.255,42
3.12.2.	Aufwendungen Gebäude	500	500	152,00
3.12.3.	Aufwendungen Heizung	6.000	6.000	10.036,75
	Summe -10-	9.600	9.600	13.444,17
3.13.	<u>Außenbereich I</u>			
3.13.1.	Chlorgasanlage	2.000	2.000	4.153,67
3.13.2.	Gasstation (Übergabestation EVM)	200	200	0,00
3.13.3.	Gebäudeunterhaltung - Allgemein -	10.000	10.000	3.265,47
3.13.4.	Nebenkosten	300	300	0,00
	Summe -11-	12.500	12.500	7.419,14

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
3.14.	<u>Außenbereich II</u>			
3.14.1	Rasenflächen/Zaunanlage	8.000	8.000	8.802,32
3.14.2.	Containermiete u. Abfuhrgebühren	2.000	2.000	2.131,20
3.14.3.	allg. Aufwendungen	0	0	1.132,19
	Summe -12-	10.000	10.000	12.065,71
3.15.	Ausstattung "Erste Hilfe"	200	200	407,24
3.16.	Sonstige bezogene Leistungen	100	100	0,00
	Summe -13-	300	300	407,24
	Gesamtsumme	101.100	95.100	95.568,49
4.	<u>Personalaufwand</u>			
	a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1.	Vergütung Beschäftigte	202.300	198.900	207.153,42
4.1.3.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	44.900	44.000	44.160,77
4.1.4.	Ert. Schwimmunterricht/Aushilfen	11.000	11.000	17.408,20
4.1.5.	Rst. Urlaub/Überstunden	0	0	3.820,00
	Summe a)	258.200	253.900	272.542,39
	b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1.	Vergütung Beschäftigte	44.500	43.700	47.624,06
4.2.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	12.500	11.700	11.176,06
	Summe - 1 -	57.000	55.400	58.800,12
4.3.	<u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>			
4.3.1.	Vergütung Beschäftigte	19.200	18.900	18.774,43
4.3.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.200	3.100	2.827,24
	Summe -2 -	22.400	22.000	21.601,67
4.4.	<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1.	Beihilfe Beschäftigte	100	100	76,80
4.4.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.500	700	1.013,33
	Summe -3 -	1.600	800	1.090,13
	Summe b)	81.000	78.200	81.491,92
	Summe a + b	339.200	332.100	354.034,31

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
5.	<u>Abschreibungen auf Vermögens- gegenstände von Anlagevermögen und Sachanlagen</u>			
5.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2.	Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	100.000	100.000	100.171,00
5.3.	maschinelle Ausstattung	42.300	42.000	42.049,38
5.4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.200	1.000	2.145,12
	Summe	144.500	143.000	144.365,50
6.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
6.1.	<u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1.	Oberbürgermeister	2.400	2.400	2.500,00
6.1.2.	FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	1.800	3.000	3.000,00
6.1.3.	FG 1.3 Personal	11.300	10.800	10.700,00
6.1.4.	FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	5.100	4.800	4.700,00
6.1.5.	Stabsstelle Rechnungsprüfung	2.800	2.600	2.700,00
6.1.6.	FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	5.000	4.400	4.300,00
6.1.7.	FG 2.2 Kasse	1.600	1.600	1.600,00
6.1.8.	Stabsstelle Rechtsangelegenheiten	3.000	2.900	2.900,00
6.1.9.	FG 4.5 Hochbau	2.900	3.000	3.000,00
6.1.10.	Betriebsärztin / Personalrat	3.800	3.000	3.000,00
	Summe -1-	39.700	38.500	38.400,00
6.2.	<u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2.1.	Beratungskosten	26.100	26.100	850,00
6.2.2.	Prüfungskosten	3.000	3.000	2.560,00
6.2.3.	interne Abschlusskosten	500	500	0,00
6.2.4.	Gerichts- und Anwaltskosten	0	0	0,00
	Summe -2-	29.600	29.600	3.410,00

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
6.2.5.	Netzwerk/EDV-Oxaion	1.100	1.100	1.111,32
6.2.6.	Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	600	600	600,00
	Summe -3-	1.700	1.700	1.711,32
6.2.7.	Telefon	1.000	1.000	748,10
6.2.8.	Telefon Einrichtungsträger	1.000	1.000	700,00
	Summe -4-	2.000	2.000	1.448,10
6.2.9.	Bürobedarf allgemein	2.000	2.000	1.679,81
6.2.10.	Sonstiges/Depotkosten	500	500	262,26
	Summe -5-	2.500	2.500	1.942,07
6.2.11.	Fortbildungskosten	500	500	491,33
	Summe -6-	500	500	491,33
6.3.	<u>Betriebsaufwand</u>			
6.3.1.	Mietzahlung	400	400	1.870,00
6.3.2.	Dienstfahrzeug	100	100	100,00
	Summe -7-	500	500	1.970,00
6.3.3.	Versicherungen	1.500	1.500	1.619,64
6.3.4.	Versicherungen - Einrichtungsträger -	3.000	3.000	3.201,87
	Summe -8-	4.500	4.500	4.821,51
6.3.5.	Gebühren/Beiträge an Verbände	400	400	306,67
6.3.6.	Übergeordnete kom. Verbände	600	600	600,00
	Summe -9-	1.000	1.000	906,67
6.3.7.	Reisekosten / KM-Geld	300	300	1.713,00
6.3.8.	Dienst- und Schutzkleidung	1.000	1.000	1.918,50
6.3.9.	Öffentlichkeitsarbeit	3.000	3.000	3.692,55
6.3.10.	Verschiedenes/Sitzungsgelder	200	200	184,76
	Summe -10-	4.500	4.500	7.508,81
6.4.	Schwimmunterricht durch Dritte	5.000	5.000	6.612,00
6.5.	Verlust aus Anlagenabgang	0	0	0,00
6.6.	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	1.929,61
6.7.	Kassendifferenzen	0	0	80,01
	Summe -11-	5.000	5.000	8.621,62
	Gesamtsumme	91.500	90.300	71.231,43

Wirtschaftsplan 2021 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
7.	<u>Erträge aus Beteiligungen</u>			
7.1.	<u>Beteiligung -VWM-</u>			
7.1.1.	Gewinnausschüttung 50 % der Gesamtsumme	50.000	50.000	50.120,00
7.2.	<u>Beteiligung -Süwag-</u>			
7.2.1.	Dividende 50 % der Gesamtsumme	140.000	140.000	140.401,80
	Summe	190.000	190.000	190.521,80
8.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
8.1.	Zinsen für Guthaben der Sonderkasse	0	0	0,00
	Summe	0	0	0,00
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
9.1.	Zinsen (lfd. Darlehen Stadt)	100	100	147,14
9.2.	Zinsen (HB Sanierung)	2.100	3.300	4.550,93
9.3.	Auflösung Disagio	1.000	1.000	933,33
9.4.	Sonderkasse	0	0	0,00
	Summe	3.200	4.400	5.631,40
10.	<u>Sonstige Steuern</u>			
10.1.	Grundsteuer Hallenbad	0	0	0,00
10.2.	Umsatzsteuer Schulschwimmen	1.000	1.000	1.228,60
10.3.	Sonstige Steuern	0	0	0,00
	Summe	1.000	1.000	1.228,60

Wirtschaftsplan 2021 Hallenbad

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2021 werden gegenüber dem Vorjahr gesenkt, da zu Beginn des Jahres 2021 noch nicht mit umfangreicheren Lockerungsmaßnahmen im Rahmen der Covid 19 Pandemie gerechnet wird, so dass auch von geringeren Besucherzahlen ausgegangen wird.

Zu 2:

Wesentliche Position mit 14.800 € ist die jährliche Auflösung der Investitionszuwendungen für die Techniksanieierung des Hallenbades.

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2019 in Verbindung mit den Vorjahresansätzen dienen als Grundlage für die Planansätze. Der Hauptaufwand entsteht für die Energie-, Wasser- und Abwasseraufwendungen.

b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stellen u.a. regelmäßige Wartungsmaßnahmen dar. Hier sind daher auch die Ausgaben für die verschiedenen Wartungsverträge, wie für die Schwimmbadtechnik, die Lüftungstechnik, die Heizungstechnik, die Mess- und Regeltechnik und die Elektrotechnik aufgeführt.

Darüber hinaus sind immer öfter umfangreiche Reparaturmaßnahmen u. a. im Lüftungs- und Fliesenbereich erforderlich.

Erneut ist zudem ein Ansatz von 25.000 € als Betrag für die Erarbeitung einer Zusammenstellung der zukünftigen Sanierungsmaßnahmen eingestellt, der in 2020 als Teil des auferlegten Einsparvolumens gestrichen wurde.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt die Tarifierpassungen. Zudem ist der Einsatz von Aushilfskräften eingeplant.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

In 2021 kommt es gegenüber den Planansätzen 2020 nur zu geringfügigen Verschiebungen. Insbesondere die Anpassung der Verwaltungskostenerstattungen und die neu ermittelten Jahresabschlussprüfungskosten führen zu einer Veränderung.

Zu 7:

Die Erträge aus Beteiligungen an den Vereinigten Wasserwerken Mittelrhein (VWM) und der Süwag werden jeweils hälftig dem Frei- und Hallenbad zugeordnet. Die Gewinnausschüttung der VWM ist über die Jahre annähernd gleich.

Die reguläre Dividende der Süwag ist seit 2009 mit 1,10 €/Aktie stabil und wird daher weiterhin in dieser Höhe angenommen.

Zu 9:

Den bestehenden Zins- und Tilgungsplänen entsprechend vermindert sich aufgrund der geringeren Restschuld die Zinslast für aufgenommene Kredite.

Wirtschaftsplan 2021

- Freibad -

Erfolgsplan 2021

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	75.800	75.800	112.856,45
b) Nebengeschäfte	6.500	7.000	6.825,79
2. Sonstige betriebliche Erträge	36.400	36.400	34.753,95
	118.700	119.200	154.436,19
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	79.100	70.100	87.512,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	55.100	52.500	80.565,97
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	134.300	132.300	136.271,20
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	40.400	39.100	40.745,96
5. Abschreibung auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	72.600	72.600	76.761,07
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	30.600	29.300	29.706,56
7. Erträge aus Beteiligungen	190.000	190.000	190.521,80
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	5.400	5.500	5.667,80
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-108.800	-92.200	-112.273,53
10. Sonstige Steuern	200	200	131,75
Jahresverlust	-109.000	-92.400	-112.405,28

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Erträge				
a) <u>Umsatzerlöse</u>				
1.1.	Einzelkarte Erwachsene	34.000	34.000	45.558,88
1.2.	Einzelkarte Jugendliche	17.000	17.000	22.093,46
1.2.	10er Karten Erwachsene	4.200	4.200	7.401,88
1.3.	30er Karten Erwachsene	3.600	3.600	4.621,49
1.4.	10er Karten Jugendliche	3.600	3.600	3.668,23
1.5.	30er Karten Jugendliche	3.600	3.600	3.813,08
1.6.	Familienkarte	5.400	5.400	11.783,19
1.8.	Schulbereich/Kiga	0	0	186,13
1.9.	Verbände/Vereine - Lahnstein -	200	200	125,61
1.10.	Verbände/Vereine - Fremde -	600	600	3.168,05
1.11.	Feierabendtarif	3.600	3.600	10.416,83
1.12.	Ehrenkarte	0	0	19,62
Summe		75.800	75.800	112.856,45
b) <u>Nebengeschäfte</u>				
1.12.	Vermietung Sonnenliegen	500	1.000	978,99
1.13.	Erstattung Telefongebühren	0	0	0,00
1.14.1.	Schwimmabzeichen	100	100	100,85
1.14.2.	Schwimmhilfen	0	0	84,03
1.15.	Schließfachmünzen - Pfand	0	0	16,81
	<u>Wohnhaus</u>			
1.16.1	Mieteinnahmen	4.800	4.800	4.484,52
1.16.2	Nebenkostenerträge	1.000	1.000	1.059,75
1.16.3.	Gestattungsentgelt Eisverkauf	100	100	100,84
Summe		6.500	7.000	6.825,79
2. Sonstige betriebliche Erträge				
2.1.	Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2.	Erstattung SW - Verdunstung -	4.000	4.000	2.389,95
2.3.	Aufl. Investitionszusch. - Förderdarlehen	32.400	32.400	32.364,00
2.4.	sonstige steuerfreie Erträge	0	0	0,00
Summe		36.400	36.400	34.753,95
Gesamtsumme		118.700	119.200	154.436,19

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
3. <u>Materialaufwendungen</u>				
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>				
3.1.	Strombezug	32.000	30.000	34.660,65
3.2.	Frischwasserbezug	14.000	12.000	16.135,40
3.3.1.	Schmutzwasser	17.000	14.000	20.649,45
3.3.2.	Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	2.700	2.700	2.673,54
3.4.	Gasbezug	400	400	84,50
	Summe - 1 -	66.100	59.100	74.203,54
3.5. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>				
3.5.1.	Chlorgas	5.000	5.000	4.901,91
3.5.2.	Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	2.000	2.000	2.685,11
	Summe - 2 -	7.000	7.000	7.587,02
3.6.	Schließfachmünzen	0	0	0,00
3.7.	Sonstiges	0	0	0,00
	Summe - 3 -	0	0	0,00
3.8. <u>Betriebsstoffe Allgemein</u>				
3.8.1.	Desinfektion / Reinigung	5.000	3.000	3.362,85
3.8.2.	Wasserproben / Analysen	1.000	1.000	1.525,98
3.8.3.	Überwinterungsmittel	0	0	800,86
3.8.4.	Verschiedenes	0	0	32,71
	Summe - 4 -	6.000	4.000	5.722,40
	Summe	79.100	70.100	87.512,96
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>				
3.9. <u>Wohnhaus</u>				
3.9.1.	Reparaturen	2.000	2.000	7.802,06
3.9.2.	Nebenkosten	1.000	1.000	480,68
	Summe - 1 -	3.000	3.000	8.282,74
3.10. <u>Betriebsgebäude</u> <u>Eingangsbereich und Umkleide</u>				
3.10.1.	Eingangsgeb./Kassenbereich	2.000	2.000	3.588,43
3.10.2.	Sanitärbereich	2.000	2.000	1.649,92
3.10.3.	Chlorgasraum	2.000	2.000	1.696,39
3.10.4.	allgem. Unterhaltung	4.000	4.000	3.601,64
	Summe - 2 -	10.000	10.000	10.536,38

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
3.11. <u>Nichtschwimmerbecken</u>			
3.11.1. Schwimmbecken	500	500	1.741,12
3.11.2. Werkstatt, Reparaturen von Geräten	200	200	206,15
Summe - 3 -	700	700	1.947,27
3.12. <u>Großes Schwimmbecken</u>			
3.12.1. Schwimmbecken	3.000	3.000	4.678,79
3.12.2. Sprungturm	1.000	3.000	0,00
3.12.3. Durchschreitebecken	0	0	0,00
3.12.4. Filterhaus	10.000	5.000	17.649,88
3.12.5. Aufsichtsplattform	200	200	0,00
3.12.6. Chlorgasraum	1.000	1.000	0,00
3.12.7. Rutsche	2.000	2.000	650,00
Summe - 4 -	17.200	14.200	22.978,67
3.13. <u>Planschbecken</u>			
3.13.1. Becken	1.000	1.000	1.177,59
3.13.2. Wasserspiele	1.000	0	126,42
Summe - 5 -	1.000	1.000	1.304,01
3.14. <u>Außenanlagen</u>			
3.14.1. Liegewiese / Zaunanlagen	20.000	20.000	31.545,97
3.14.2. Spielplatz	1.000	1.000	1.766,45
3.14.3. Containermiete und Abfuhrgebühren	2.000	2.400	2.052,58
3.14.4. Sonstiges	0	0	0,00
Summe - 6 -	23.000	23.400	35.365,00
3.15. Verbandsmaterial usw.	200	200	151,90
3.16. Verschiedenes	0	0	0,00
Summe - 7 -	200	200	151,90
Summe	55.100	52.500	80.565,97
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	101.200	99.300	103.576,71
4.1.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	22.100	22.000	22.080,39
4.1.4. Aushilfen	11.000	11.000	8.704,10
4.1.5. Rückstellung Lohn und Gehalt	0	0	0,00
4.1.6. Rückstellung Urlaub / Überstunden	0	0	1.910,00
4.1.7. Aufsicht/Wachdienst	0	0	0,00
Summe	134.300	132.300	136.271,20

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>				
4.2.1.	Vergütung Beschäftigte	22.300	21.900	23.812,03
4.2.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	6.100	5.800	5.588,03
	Summe - 1 -	28.400	27.700	29.400,06
<u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>				
4.3.1.	Vergütung Beschäftigte	9.600	9.400	9.387,21
4.3.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.600	1.600	1.413,62
	Summe - 2 -	11.200	11.000	10.800,83
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>				
4.4.1.	Beihilfe Beschäftigte	100	100	38,40
4.4.2.	Anteil Verwaltung und Buchhaltung	700	300	506,67
	Summe - 3 -	800	400	545,07
	Summe	40.400	39.100	40.745,96
Gesamtsumme		174.700	171.400	177.017,16
5. <u>Abschreibungen auf Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen</u>				
5.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2.	Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	48.000	48.000	47.849,00
5.3.	maschinelle Ausstattung	24.500	24.500	24.238,00
5.4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100	100	4.674,07
	Summe	72.600	72.600	76.761,07

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
6. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
6.1. <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	1.200	1.300	1.200
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	900	1.500	1.500
6.1.3. FG 1.3 Personal	5.700	5.400	5.300
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	2.500	2.400	2.400
6.1.5. Stabsstelle Rechnungsprüfung	1.400	1.300	1.200
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	2.500	2.200	2.200
6.1.7. FG 2.2 Kasse	800	800	800
6.1.8. Stabsstelle Rechtsangelegenheiten	1.500	1.400	1.400
6.1.9. FG 4.5 Hochbau	1.400	1.500	1.450
6.1.10. Betriebsärztin / Personalrat	1.900	1.500	1.450
Summe - 1 -	19.800	19.300	18.900,00
6.2. <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2.1. Beratungskosten	500	500	850,00
6.2.2. Prüfungskosten	1.500	1.500	1.290,00
6.2.3. int. Abschlusskosten	300	300	0,00
Summe - 2 -	2.300	2.300	2.140,00
6.2.4. Oxaion	300	300	255,64
6.2.5. Netzwerk	300	300	300,00
6.2.6. Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	300	300	300,00
Summe - 3 -	900	900	855,64
6.2.7. Telefon-Fax-Anrufbeantworter	700	700	762,94
6.2.8. Telefon Einrichtungsträger	300	300	300,00
Summe - 4 -	1.000	1.000	1.062,94
6.2.9. Bürobedarf allgemein	1.000	1.000	712,05
6.2.10. Beratungskosten -Süwag -	0	0	0,00
6.2.11. Ingenieur- und Architektenleistungen	0	0	0,00
6.2.12. Reisekosten/Km - Geld	100	100	191,32
6.2.13. Dienst- u. Schutzkleidung (Sonnenschutz)	1.000	1.000	1.185,75
6.2.14. Sonstiges (Sitzungsgelder)	100	100	92,38
Summe - 5 -	2.200	2.200	2.181,50
6.3. <u>Betriebsaufwand</u>			
6.3.1. Miete	1.000	200	930,00
6.3.2. Dienstfahrzeug	100	100	50,00
Summe - 6 -	1.100	300	980,00

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
6.3.3.	Versicherungen	200	200	153,38
6.3.4.	Versicherungen - Einrichtungsträger -	1.500	1.500	1.600,93
	Summe - 7 -	1.700	1.700	1.754,31
6.3.5.	Gebühren/Beiträge an Verbände	100	100	153,33
6.3.6.	Übergeordnete kom. Verbände	300	300	300,00
	Summe - 8 -	400	400	453,33
6.3.7.	Fortbildungskosten	200	200	81,67
6.3.8.	Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	450,00
	Summe - 9 -	1.200	1.200	531,67
6.4.	Verschiedenes	0	0	0,00
6.5.	Periodenfremde Aufwendungen	0	0	845,67
6.6.	Abgänge des Anlagevermögens	0	0	1,50
	Summe - 10 -	0	0	847,17
	Summe	30.600	29.300	29.706,56
7. <u>Erträge aus Beteiligungen</u>				
7.1.	<u>Beteiligung -VWM-</u>			
7.1.1.	Gewinnausschüttung	50.000	50.000	50.120,00
7.2.	<u>Beteiligung -Süwag-</u>			
7.2.1.	Dividende	140.000	140.000	140.401,80
	Summe	190.000	190.000	190.521,80
8. <u>Sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge</u>				
8.1.	Zinsen Erstattung Finanzamt	0	0	0,00
8.2.	Zinsen für Guthaben der Sonderkasse	0	0	0,00
	Summe	0	0	0,00

Wirtschaftsplan 2021 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
9.1.	Zinsen (lfd. Darlehen Stadt)	100	100	70,27
9.2.	Zinsen (FB Sanierung)	5.300	5.400	5.597,53
9.3.	Zinsen (Sonderkasse)	0	0	0,00
9.4.	Zinsen (Finanzamt)	0	0	0,00
	Summe	5.400	5.500	5.667,80
10. <u>Sonstige Steuern</u>				
10.1.	Grundsteuer Freibad	200	200	131,75
	Summe	200	200	131,75

Wirtschaftsplan Freibad 2021

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2021 gründen auf den Annahmen des Haushalts 2020 und der Voraussetzung, dass ab Mai des kommenden Jahres die Einschränkungen aufgrund der Covid 19 Pandemie nicht mehr im Ausmaß des Jahres 2020 erfolgen müssen.

Zu 2:

Wesentliche Position mit 32.400 € ist die jährliche Auflösung der Investitionszuwendungen für die Freibadsanierung.

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2019 in Verbindung mit den Vorjahresansätzen und der bisherigen Entwicklung in 2020 dienen als Grundlage für die Planansätze. Der Hauptaufwand entsteht für die Energie-, Wasser- und Abwasseraufwendungen.

b) Auch bei dieser Position dienen die Ergebnisse 2019 in Verbindung mit den Vorjahresansätzen und der bisherigen Entwicklung in 2020 als Grundlage für die Planansätze. Überwiegend handelt es sich um Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen. Insbesondere für die jährliche Inspektion der Badewassertechnik wird ein höherer Betrag vorgesehen.

Zu 4:

Die Personalkostenplanung berücksichtigt die Tarifierpassungen. Zudem ist der Einsatz von Aushilfskräften eingeplant.

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Unter Berücksichtigung der Rechnungsergebnisse 2019 kommt es gegenüber den Planansätzen 2021 nur zu geringfügigen Veränderungen.

Zu 7:

Die Erträge aus Beteiligungen an den Vereinigten Wasserwerken Mittelrhein (VWM) und der Süwag werden jeweils hälftig dem Frei- und Hallenbad zugeordnet. Die Gewinnausschüttung der VWM ist über die Jahre annähernd gleich.

Die reguläre Dividende der Süwag ist seit 2009 mit 1,10 €/Aktie stabil und wird daher weiterhin in dieser Höhe angenommen.

Zu 9:

Die Zinszahlungen sind aus der Zins- und Tilgungszahlungsvorschau ermittelt.