

Wirtschaftsplan 2023
des
Betriebszweiges Bäderbetriebe
des
Eigenbetriebes WBL

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bäderbetriebe des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2023

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			2023
wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	690.100,00 €
	an Aufwendungen	auf	1.296.600,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	806.200,00 €
	an Ausgaben	auf	806.200,00 €

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

(Lennart Siefert)
Oberbürgermeister

Wirtschaftsplan 2023 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Erfolgsplan 2023

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	258.100	188.500	114.341,90
b) Nebengeschäfte	18.700	16.900	15.653,57
2. Sonstige betriebliche Erträge	33.300	53.300	43.498,69
	310.100	258.700	173.494,16
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	250.700	235.700	192.728,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	168.000	155.000	149.809,99
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	433.800	423.100	388.055,70
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	133.400	130.100	112.981,43
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	199.700	203.600	226.286,76
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	102.900	97.400	118.275,51
7. Erträge aus Beteiligungen	380.000	380.000	378.383,60
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	6.900	7.100	8.202,63
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-605.300	-613.300	-644.463,09
10. Sonstige Steuern	1.200	1.200	504,65
Jahresverlust	-606.500	-614.500	-644.967,74

Wirtschaftsplan 2023 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Vermögensplan 2023

	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €
<u>Einnahmen</u>		
1. <u>Abschreibungen</u>		
> Hallenbad	126.900	130.300
> Freibad	72.800	73.300
2. <u>Ausgleich Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	488.000	493.800
> Freibad	118.500	120.700
3. <u>Kreditaufnahme</u>	0	0
Summe	806.200	818.100

<u>Ausgaben</u>		
1. <u>Investitionen</u>		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	30.000	10.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.000	0
2. <u>Darlehensstilgung</u>		
> Hallenbad	0	26.500
> Freibad	10.900	10.700
3. <u>Auflösung von Investitionszuschüssen (Sanierung)</u>		
> Hallenbad	14.800	14.800
> Freibad	12.400	32.400
4. <u>Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	488.000	493.800
> Freibad	118.500	120.700
5. <u>Erhöhung Nettoumlaufvermögen</u>	108.600	109.200
Summe	806.200	818.100

Wirtschaftsplan 2023

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 darüberhinausgehende Verlust durch die Abschmelzung der allgemeinen Rücklage abgedeckt wird.

Zu 3:

Ein Ausgleich des Vermögensplans durch die Aufnahme von Krediten ist in 2023 nicht erforderlich.

Ausgaben

Zu 1:

Es handelt sich um die in 2023 vorgesehenen Investitionen.

Es ist eine Erneuerung der Theke in der Cafeteria beabsichtigt, die noch aus dem Jahr 1976 stammt und in Teilbereichen nicht mehr repariert werden kann. Zudem ist diese mittlerweile hygienisch bedenklich.

Im Eingangsbereich des Freibades ist es beabsichtigt ein anderes Drehkreuz mit QR-Code Scanner zu installieren. Hierdurch soll u.a. auch der Zugang zum Bad soll ohne Kassenpersonal ermöglicht werden.

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 jährlich aufzulösen sind.

Zu 4:

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

Wirtschaftsplan 2023 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Finanzplan 2023

	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2025 €
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	203.600	199.700	156.000	155.000	155.000
2. Ausgleich Jahresverlust	614.500	606.500	590.000	595.000	595.000
3. Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
4. Verminderung Netto- umlaufvermögen	0	0	0	0	0
Summe	818.100	806.200	746.000	750.000	750.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen	10.000	53.000	0	0	0
2. Darlehenstilgung	37.200	10.900	11.300	12.000	13.000
3. Auflösung von Investitionszuschüssen	47.200	27.200	27.200	14.800	14.800
4. Jahresverlust	614.500	606.500	575.000	580.000	580.000
5. Erhöhung Nettoumlauf- vermögen	109.200	108.600	132.500	143.200	142.200
Summe	818.100	806.200	746.000	750.000	750.000

Wirtschaftsplan 2023 - 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:	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	614.500	606.500	590.000	595.000	595.000
Summe Einnahmen :	614.500	606.500	590.000	595.000	595.000

Ausgaben:	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
1. Verwaltungskostenpauschale	59.500	60.700	61.000	62.000	62.000
2. Versicherungen	6.200	7.800	7.800	7.800	8.000
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 Telefon	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300
6. Verbände	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
7. Anteilige Kosten Dienstwagen	200	200	300	300	300
8. Sitzungsgelder	300	300	300	300	300
Summe Ausgaben :	72.900	76.000	76.700	77.700	77.900

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

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres	2022	2023	2024	2025	2026
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

nachrichtlich :

Im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Wirtschaftsplan 2023 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2022	2023	2024	2025	2026	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten										
Freibad										
	Sanierung Sprungturm	55.000	55.000	0	0	0	0	0	0	0
	Mess- u. Regeltechnik Schwimmerbecken	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0
	Eingangssystem/Drehkreuz	30.000	0	0	30.000	0	0	0	0	0
Hallenbad										
	Sanierung Sprungturm	40.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0
	Anschaffung Arbeitsbühne Filterbecken	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	145.000	105.000	10.000	30.000	0	0	0	0	0
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung										
	Theke Cafeteria	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	0
	Sonnenschirme	3.000	0	0	3.000	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	23.000	0	0	23.000	0	0	0	0	0
	Gesamt	168.000	105.000	10.000	53.000	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2023 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2023

Lfd. Nr.	Sachgebiet/Bereich/ Funktion	Bes.- bzw. Entgelt- gruppen/	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für das kommende Hhj.2023	für das laufende Hhj.2022	tatsächl. Besetzung 30.06.2022	
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.	Fachangestellte/r	6	1,0	1,0	1,0	kw
7.	Kassierer/in	3	1,0	1,0	1,0	
8.	Kassierer/in	3	0,5	0,5	0,5	
9.	Reinigungskraft	3	0,5	0,5	0,5	
	Summe		7,0	7,0	7,0	

nachrichtlich:

Auszubildende

Fachang. f. Bäderbetriebe

2

Wirtschaftsplan 2023

- Freibad -

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erfolgsplan 2023

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	112.000	81.800	60.693,78
b) Nebengeschäfte	7.500	6.500	5.966,44
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.400	35.400	26.230,04
	134.900	123.700	92.890,26
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	79.600	74.600	74.384,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	59.600	62.600	64.977,79
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	148.400	144.700	129.351,90
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	44.100	43.000	37.660,48
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	72.800	73.300	73.420,92
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	33.700	30.800	32.675,83
7. Erträge aus Beteiligungen	190.000	190.000	189.191,81
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	5.000	5.200	5.239,90
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-118.300	-120.500	-135.628,98
10. Sonstige Steuern	200	200	131,75
Jahresverlust	-118.500	-120.700	-135.760,73

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Erträge			
a) <u>Umsatzerlöse</u>			
1.1. Einzelkarte Erwachsene	45.000	40.000	31.714,49
1.2. Einzelkarte Jugendliche	22.000	17.000	15.002,80
1.2. 10er Karten Erwachsene	7.400	4.200	2.878,50
1.3. 30er Karten Erwachsene	4.600	3.600	1.719,63
1.4. 10er Karten Jugendliche	3.600	3.600	1.191,59
1.5. 30er Karten Jugendliche	3.800	3.600	728,97
1.6. Familienkarte	11.800	5.400	6.106,54
1.8. Schulbereich/Kiga	0	0	0,00
1.9. Verbände/Vereine - Lahnstein -	200	200	113,27
1.10. Verbände/Vereine - Fremde -	3.200	600	1.237,99
1.11. Feierabendtarif	10.400	3.600	0,00
1.12. Ehrenkarte	0	0	0,00
Summe	112.000	81.800	60.693,78
b) <u>Nebengeschäfte</u>			
1.12. Vermietung Sonnenliegen	1.500	500	0,00
1.13. Erstattung Telefongebühren	0	0	0,00
1.14.1. Schwimmbadzeichen	100	100	84,04
1.14.2. Schwimmhilfen	0	0	4,20
1.15. Schließfachmünzen - Pfand	0	0	0,00
<u>Wohnhaus</u>			
1.16.1 Mieteinnahmen	4.800	4.800	4.814,04
1.16.2 Nebenkostenerträge	1.000	1.000	1.064,16
1.16.3. Gestattungsentgelt Eisverkauf	100	100	0,00
Summe	7.500	6.500	5.966,44
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1. Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2. Erstattung SW - Verdunstung -	3.000	3.000	2.993,90
2.3. Aufl. Investitionszusch. - Förderdarlehen	12.400	32.400	23.235,22
2.4. sonstige steuerfreie Erträge	0	0	0,92
Summe	15.400	35.400	26.230,04
Gesamtsumme	134.900	123.700	92.890,26

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3. <u>Materialaufwendungen</u>			
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1. Strombezug	35.000	30.000	32.571,71
3.2. Frischwasserbezug	13.000	14.000	11.869,81
3.3.1. Schmutzwasser	16.000	17.000	14.882,55
3.3.2. Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	2.700	2.700	2.673,54
3.4. Gasbezug	200	400	63,28
Summe - 1 -	66.900	64.100	62.060,89
3.5. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>			
3.5.1. Chlorgas	4.000	4.000	4.095,67
3.5.2. Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	2.700	2.000	2.717,27
Summe - 2 -	6.700	6.000	6.812,94
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	3.000	3.000	2.549,40
3.8.2. Wasserproben / Analysen	2.000	1.000	2.031,71
3.8.3. Überwinterungsmittel	1.000	0	929,29
3.8.4. Verschiedenes	0	500	0,00
Summe - 4 -	6.000	4.500	5.510,40
Summe	79.600	74.600	74.384,23
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.9. <u>Wohnhaus</u>			
3.9.1. Reparaturen	2.000	2.000	972,16
3.9.2. Nebenkosten	1.000	1.000	485,72
Summe - 1 -	3.000	3.000	1.457,88
3.10. <u>Betriebsgebäude Eingangsbereich und Umkleide</u>			
3.10.1. Eingangsgeb./Kassenbereich	2.000	2.000	1.890,08
3.10.2. Sanitärbereich	2.000	2.000	2.470,99
3.10.3. Chlorgasraum	2.000	2.000	1.066,74
3.10.4. allgem. Unterhaltung	4.000	4.000	3.612,61
Summe - 2 -	10.000	10.000	9.040,42

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3.11. <u>Nichtschwimmerbecken</u>			
3.11.1. Schwimmbecken	1.000	500	856,40
3.11.2. Werkstatt, Reparaturen von Geräten	200	200	139,04
Summe - 3 -	1.200	700	995,44
3.12. <u>Großes Schwimmbecken</u>			
3.12.1. Schwimmbecken	3.000	2.000	2.498,25
3.12.2. Sprungturm	500	500	0,00
3.12.3. Durchschreite Becken	0	0	0,00
3.12.4. Filterhaus	15.000	20.000	29.626,85
3.12.5. Aufsichtsplattform	200	200	2.881,72
3.12.6. Chlorgasraum	1.000	1.000	0,00
3.12.7. Rutsche	1.500	1.000	2.641,05
Summe - 4 -	21.200	24.700	37.647,87
3.13. <u>Planschbecken</u>			
3.13.1. Becken	1.000	1.000	205,00
3.13.2. Wasserspiele	0	0	0,00
Summe - 5 -	1.000	1.000	205,00
3.14. <u>Außenanlagen</u>			
3.14.1. Liegewiese / Zaunanlagen	20.000	20.000	12.133,71
3.14.2. Spielplatz	1.000	1.000	534,32
3.14.3. Containermiete und Abfuhrgebühren	2.000	2.000	1.927,20
3.14.4. Sonstiges	0	0	839,95
Summe - 6 -	23.000	23.000	15.435,18
3.15. Verbandsmaterial usw.	200	200	196,00
3.16. Verschiedenes	0	0	0,00
Summe - 7 -	200	200	196,00
Summe	59.600	62.600	64.977,79
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	113.400	110.600	99.213,57
4.1.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	23.700	23.100	23.490,81
4.1.4. Aushilfen	11.300	11.000	4.187,52
4.1.5. Rückstellung Lohn und Gehalt	0	0	0,00
4.1.6. Rückstellung Urlaub / Überstunden	0	0	2.460,00
4.1.7. Aufsicht/Wachdienst	0	0	0,00
Summe	148.400	144.700	129.351,90

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	24.900	24.300	22.094,93
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	6.500	6.300	5.693,86
Summe - 1 -	31.400	30.600	27.788,79
<u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	10.800	10.500	8.226,76
4.3.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.200	1.200	1.013,34
Summe -2 -	12.000	11.700	9.240,10
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	100	100	38,40
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	600	600	593,19
Summe -3 -	700	700	631,59
Summe	44.100	43.000	37.660,48
Gesamtsumme	192.500	187.700	167.012,38
5. <u>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	47.500	48.000	48.064,00
5.3. maschinelle Ausstattung	24.800	24.300	24.238,00
5.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	500	1.000	1.118,92
Summe	72.800	73.300	73.420,92

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
6. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
6.1. <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	1.200	1.200	1.200
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	900	900	900
6.1.3. FG 1.3 Personal	5.800	5.700	5.700
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	2.600	2.500	2.500
6.1.5. Stabsstelle Rechnungsprüfung	1.400	1.400	1.400
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	2.600	2.500	2.500
6.1.7. FG 2.2 Kasse	800	800	800
6.1.8. Stabsstelle Rechtsangelegenheiten	1.500	1.500	1.500
6.1.9. FG 4.5 Hochbau	1.500	1.400	1.400
6.1.10. Betriebsärztin / Personalrat	2.000	1.900	1.900
Summe - 1 -	20.300	19.800	19.800,00
6.2. <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2.1. Beratungskosten	500	500	1.050,00
6.2.2. Prüfungskosten	1.500	1.500	1.300,00
6.2.3. int. Abschlusskosten	300	300	0,00
Summe - 2 -	2.300	2.300	2.350,00
6.2.4. Oxaion	400	300	416,30
6.2.5. Netzwerk	300	300	300,00
6.2.6. Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	300	300	300,00
6.2.7. Kassen-Software	0	0	514,00
Summe - 3 -	1.000	900	1.530,30
6.2.7. Telefon	1.000	1.000	959,89
6.2.8. Telefon Einrichtungsträger	300	300	300,00
Summe - 4 -	1.300	1.300	1.259,89
6.2.9. Bürobedarf allgemein	500	500	188,21
6.2.10. Reisekosten/Km - Geld	100	100	123,48
6.2.11. Dienst- u. Schutzkleidung (Sonnenschutz)	1.000	1.000	1.160,32
6.2.12. Sonstiges (Sitzungsgelder)	100	100	42,86
Summe - 5 -	1.700	1.700	1.514,87
6.3. <u>Betriebsaufwand</u>			
6.3.1. Miete	1.000	1.000	930,00
6.3.2. Dienstfahrzeug	100	100	50,00
Summe - 6 -	1.100	1.100	980,00

Wirtschaftsplan 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
6.3.3. Versicherungen	200	200	212,79
6.3.4. Versicherungen - Einrichtungsträger -	1.800	1.500	1.746,98
Summe - 7 -	2.000	1.700	1.959,77
6.3.5. Gebühren/Beiträge an Verbände	1.000	1.000	153,33
6.3.6. Übergeordnete komm. Verbände	300	300	300,00
Summe - 8 -	1.300	1.300	453,33
6.3.7. Fortbildungskosten	200	200	338,71
6.3.8. Öffentlichkeitsarbeit	500	500	0,00
Summe - 9 -	700	700	338,71
6.4. Verschiedenes	2.000	0	2.329,67
6.5. Periodenfremde Aufwendungen	0	0	159,29
6.6. Abgänge des Anlagevermögens	0	0	0,00
Summe - 10 -	2.000	0	2.488,96
Summe	33.700	30.800	32.675,83
7. <u>Erträge aus Beteiligungen</u>			
7.1. <u>Beteiligung -VWM-</u>			
7.1.1. Gewinnausschüttung	50.000	50.000	48.790,01
7.2. <u>Beteiligung -Süwag-</u>			
7.2.1. Dividende	140.000	140.000	140.401,80
Summe	190.000	190.000	189.191,81
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 2023 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
9.1. Zinsen (lfd. Darlehen Stadt)	100	100	7,06
9.2. Zinsen (FB Sanierung)	4.900	5.100	5.232,84
9.3. Zinsen (Sonderkasse)	0	0	0,00
9.4. Zinsen (Finanzamt)	0	0	0,00
Summe	5.000	5.200	5.239,90
10. <u>Sonstige Steuern</u>			
10.1. Grundsteuer Freibad	200	200	131,75
Summe	200	200	131,75

Wirtschaftsplan Freibad 2023

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2023 sind in Anlehnung an die Erträge des Jahres 2019 geplant. Es handelte sich um das letzte Jahr bevor die Einschränkungen der Corona-Pandemie zu verzeichnen waren.

Zu 2:

Wesentliche Position mit 12.400 € ist die jährliche Auflösung der Investitionszuwendungen für die Freibadsanierung.

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2021 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2019 (letztes Jahr vor Corona Einschränkungen) dienen als Grundlage für die Planansätze. Der Hauptaufwand entsteht für die Energie-, Wasser- und Abwasseraufwendungen.

b) Auch bei dieser Position dienen die Ergebnisse 2021 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2019 (letztes Jahr vor Corona Einschränkungen) als Grundlage für die Planansätze. Überwiegend handelt es sich um Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen.

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 2020 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.

Wirtschaftsplan 2023

- Hallenbad -

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erfolgsplan 2023			
Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	146.100	106.700	53.648,12
b) Nebengeschäfte	11.200	10.400	9.687,13
2. Sonstige betriebliche Erträge	17.900	17.900	17.268,65
	175.200	135.000	80.603,90
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	171.100	161.100	118.344,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	108.400	92.400	84.832,20
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	285.400	278.400	258.703,80
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	89.300	87.100	75.320,95
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	126.900	130.300	152.865,84
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	69.200	66.600	85.599,68
7. Erträge aus Beteiligungen	190.000	190.000	189.191,79
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.900	1.900	2.962,73
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-487.000	-492.800	-508.834,11
10. Sonstige Steuern	1.000	1.000	372,90
Jahresverlust	-488.000	-493.800	-509.207,01

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1. Erträge			
a) <u>Umsatzerlöse</u>			
1. <u>Einzelkarten allgemein</u>			
1.1.1. - Erwachsene	25.500	18.000	14.593,46
1.1.2. - Jugendliche	13.500	10.000	7.460,75
1.2. 10er Karten Erwachsene	26.000	15.000	6.429,90
1.3. 30er Karten Erwachsene	12.000	10.000	3.331,77
1.4. 10er Karten Jugendliche	7.000	4.000	700,93
1.5. 30er Karten Jugendliche	5.600	4.000	785,04
1.6. Familienkarte	4.300	3.500	2.851,40
1.7. Kindergärten - Lahnstein -	100	100	0,00
1.8. Schulbereich - Lahnstein -	100	100	0,00
1.9. Schulbereich - Fremde -	1.400	1.000	477,86
1.10. Verbände/Vereine - Lahnstein -	8.600	8.000	6.087,20
1.11. Verbände/Vereine - Fremde -	31.500	27.000	8.151,31
1.12. Frühschwimmen	3.500	1.000	0,00
1.13. Ehrenkarte	0	0	44,86
1.14. <u>Sonstige Gebühren</u> Erteilter Schwimmunterricht	7.000	5.000	2.733,64
Summe	146.100	106.700	53.648,12
b) <u>Nebengeschäfte</u>			
1.2. <u>Cafeteria</u>			
1.2.1. Pacht Cafeteria	6.600	5.600	4.425,00
1.2.2. Betriebskostenerstattung Cafeteria	4.000	4.000	4.398,40
1.3.1. Sportabzeichen	400	400	521,01
1.3.2. Schwimmhilfen	0	0	12,60
1.4. Schließfachmünzen	0	0	92,44
1.5. Erträge Kostenbeteiligung Vereine	0	0	0,00
1.6. Erstattung Lahnsteiner Brauerei	0	400	36,00
1.7. Nutzungsentgelt Grundstück	200	0	201,68
Summe	11.200	10.400	9.687,13
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1. Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2. Erstattung SW - Verdunstung -	3.100	3.100	1.057,50
2.3. Erträge aus Aufl. von Rückstellungen	0	0	81,25
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	226,56
2.7. Sonstige steuerfreie Erträge	0	0	1.052,40
Summe	17.900	17.900	17.268,65
Gesamtsumme	175.200	135.000	80.603,90

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3. <u>Materialaufwand</u>			
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.1. Strombezug	70.000	65.000	45.975,87
3.1.2. Frischwasserbezug	14.000	14.000	8.507,79
3.1.3.1 Schmutzwassergebühren	18.000	18.000	10.643,15
3.1.3.2 Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	3.000	3.000	3.033,18
3.1.4. Gasbezug	5.000	10.000	15.698,08
3.1.5. Holzhackschnitzel	50.000	40.000	28.435,97
Summe -1-	160.000	150.000	112.294,04
3.2. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>			
3.2.1. Chlorgas	2.000	2.000	1.721,95
3.2.2. Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	2.000	2.000	913,67
Summe -2-	4.000	4.000	2.635,62
3.3. <u>Betriebsstoffe Allgemein</u>			
3.3.1. Desinfektion/Reinigungsmittel	5.000	5.000	2.398,54
3.3.2. Wasserproben/Analysen	2.000	2.000	780,00
3.3.3. Verschiedenes	100	100	236,40
Summe -3-	7.100	7.100	3.414,94
3.3.4. Schließfachmünzen	0	0	0,00
Summe -4-	0	0	0,00
Summe	171.100	161.100	118.344,60
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.4. <u>Eingangsbereich mit Stiefelgang</u>			
3.4.1. Eingangshalle/Kassenbereich	1.000	1.000	1.034,02
Summe -1-	1.000	1.000	1.034,02
3.5. <u>Kabinenbereich</u>			
3.5.1. Wechselkabinen/Garderobenschränke	1.000	1.000	0,00
3.5.2. Instandsetzung Türen	0	0	0,00
Summe -2-	1.000	1.000	0,00
3.6. <u>Vorbereich Schwimmhalle</u>			
3.6.1. Sanitäreinrichtungen	3.000	3.000	3.141,12
3.6.2. Barfußgang und Nebenräume	5.000	5.000	1.800,05
3.6.3. Instandsetzung Türen	0	7.000	0,00
Summe -3-	8.000	15.000	4.941,17

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3.7. <u>Große Schwimmhalle</u>			
3.7.1. Schwimmbecken	5.000	5.000	3.578,56
3.7.2. Sprunganlagen	0	0	0,00
3.7.3. Aufsichtsraum	500	500	0,00
3.7.4. Wasserspielgeräte	500	500	0,00
Summe -4-	6.000	6.000	3.578,56
3.8. <u>Kleine Schwimmhalle</u>			
3.8.1. Lehrschwimmbecken	3.000	3.000	4.207,94
3.8.2. Kinderplanschbecken	1.000	1.000	894,63
Summe -5-	4.000	4.000	5.102,57
3.8.3. Abzeichen/Wasserbälle usw.	100	100	0,00
3.8.4. Verschiedenes	100	100	74,95
Summe -6-	200	200	74,95
3.9. <u>Cafeteria</u>			
3.9.1. Instandsetzung/Wartung	2.000	2.000	7.613,81
3.9.2. Nebenkosten	500	500	888,93
Summe -7-	2.500	2.500	8.502,74
3.10. <u>Kellerbereich - Technik</u>			
3.10.1. Schwimmbadtechnik	10.000	10.000	13.082,25
3.10.2. Sanitärtechnik	1.000	1.000	1.960,03
3.10.3. Lüftungstechnik	8.000	8.000	9.439,83
3.10.4. Mess- + Regeltechnik	2.000	2.000	1.647,64
3.10.5. Elektrotechnik	3.000	3.000	8.660,38
3.10.6. Sonstiges/Türen/Werkstatt	23.000	3.000	1.637,21
Summe -8-	47.000	27.000	36.427,34
3.11. <u>Heizungsanlage Erdgas</u>			
3.11.1. Rep./Instandhaltung	3.000	3.000	1.237,78
3.11.2. Hydraulischer Abgleich	0	0	0,00
Summe -9-	3.000	3.000	1.237,78
3.12. <u>Holzackschnitzelheizung</u>			
3.12.1. Pauschale Betriebskosten	3.400	3.400	3.453,67
3.12.2. Aufwendungen Gebäude	500	500	66,66
3.12.3. Aufwendungen Heizung	6.000	6.000	8.113,67
Summe -10-	9.900	9.900	11.634,00
3.13. <u>Außenbereich I</u>			
3.13.1. Chlorgasanlage	10.000	2.000	0,00
3.13.2. Gasstation (Übergabestation EVM)	200	200	0,00
3.13.3. Gebäudeunterhaltung - Allgemein -	5.000	10.000	3.411,46
3.13.4. Nebenkosten	300	300	0,00
Summe -11-	15.500	12.500	3.411,46

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
3.14. <u>Außenbereich II</u>			
3.14.1 Rasenflächen/Zaunanlage	8.000	8.000	6.389,39
3.14.2. Containermiete u. Abfuhrgebühren	2.000	2.000	1.927,20
3.14.3. allg. Aufwendungen	0	0	571,02
Summe -12-	10.000	10.000	8.887,61
3.15. Ausstattung "Erste Hilfe"	200	200	0,00
3.16. Sonstige bezogene Leistungen	100	100	0,00
Summe -13-	300	300	0,00
Gesamtsumme	108.400	92.400	84.832,20
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	226.800	221.300	198.427,15
4.1.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	47.300	46.100	46.981,61
4.1.4. Ert. Schwimmunterricht/Aushilfen	11.300	11.000	8.375,04
4.1.5. RSt. Urlaub/Überstunden	0	0	4.920,00
Summe a)	285.400	278.400	258.703,80
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	50.000	48.700	44.189,85
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	12.800	12.500	11.387,71
Summe - 1 -	62.800	61.200	55.577,56
4.3. <u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	21.500	21.000	16.453,53
4.3.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	3.600	3.500	2.026,69
Summe -2 -	25.100	24.500	18.480,22
4.4. <u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	100	100	76,80
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.300	1.300	1.186,37
Summe -3 -	1.400	1.400	1.263,17
Summe b)	89.300	87.100	75.320,95
Summe a + b	374.700	365.500	334.024,75

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
5. <u>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände von Anlagevermögen und Sachanlagen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.800	1.200	3.471,10
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	81.600	85.200	101.361,56
5.3. maschinelle Ausstattung	42.300	42.300	42.295,00
5.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	2.800	5.738,18
Summe	126.900	130.300	152.865,84
6. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
6.1. <u>Verwaltungskostenpauschale</u>			
6.1.1. Oberbürgermeister	2.400	2.400	2.400,00
6.1.2. FG 1.1+1.2 Büroleitung, Zentrale Dienste	1.800	1.800	1.800,00
6.1.3. FG 1.3 Personal	11.500	11.300	11.300,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	5.200	5.100	5.100,00
6.1.5. Stabsstelle Rechnungsprüfung	2.800	2.800	2.800,00
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	5.100	5.000	5.000,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	1.600	1.600	1.600,00
6.1.8. Stabsstelle Rechtsangelegenheiten	3.100	3.000	3.000,00
6.1.9. FG 4.5 Hochbau	3.000	2.900	2.900,00
6.1.10. Betriebsärztin / Personalrat	3.900	3.800	3.800,00
Summe -1-	40.400	39.700	39.700,00
6.2. <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2.1. Beratungskosten	1.000	1.000	21.450,00
6.2.2. Prüfungskosten	3.000	3.000	2.600,00
6.2.3. interne Abschlusskosten	500	500	0,00
6.2.4. Gerichts- und Anwaltskosten	0	0	0,00
Summe -2-	4.500	4.500	24.050,00

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
6.2.5. Netzwerk/EDV-Oxaion	1.400	1.100	1.432,62
6.2.6. Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	600	600	600,00
6.2.7. Kassen-Software	0	0	514,00
Summe -3-	2.000	1.700	2.546,62
6.2.7. Telefon	1.000	1.000	516,75
6.2.8. Telefon Einrichtungsträger	1.000	1.000	700,00
Summe -4-	2.000	2.000	1.216,75
6.2.9. Bürobedarf allgemein	1.500	2.000	795,74
6.2.10. Sonstiges/Depotkosten	500	500	769,58
Summe -5-	2.000	2.500	1.565,32
6.2.11. Fortbildungskosten	500	500	677,44
Summe -6-	500	500	677,44
6.3. <u>Betriebsaufwand</u>			
6.3.1. Mietzahlung	1.900	1.600	1.870,00
6.3.2. Dienstfahrzeug	100	100	100,00
Summe -7-	2.000	1.700	1.970,00
6.3.3. Versicherungen	2.300	1.700	2.247,08
6.3.4. Versicherungen - Einrichtungsträger -	3.500	3.500	3.492,97
Summe -8-	5.800	5.200	5.740,05
6.3.5. Gebühren/Beiträge an Verbände	700	700	306,67
6.3.6. Übergeordnete komm. Verbände	600	600	600,00
Summe -9-	1.300	1.300	906,67
6.3.7. Reisekosten / KM-Geld	1.200	300	1.152,27
6.3.8. Dienst- und Schutzkleidung	1.500	1.000	1.560,17
6.3.9. Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	0,00
6.3.10. Verschied./Sitzungsgelder	1.000	200	1.149,09
Summe -10-	4.700	2.500	3.861,53
6.4. Schwimmunterricht durch Dritte	4.000	5.000	1.951,00
6.5. Verlust aus Anlagenabgang	0	0	527,50
6.6. Periodenfremde Aufwendungen	0	0	886,80
6.7. Kassendifferenzen	0	0	0,00
Summe -11-	4.000	5.000	3.365,30
Gesamtsumme	69.200	66.600	85.599,68

Wirtschaftsplan 2023 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
7. <u>Erträge aus Beteiligungen</u>			
7.1. <u>Beteiligung -VWM-</u>			
7.1.1. Gewinnausschüttung 50 % der Gesamtsumme	50.000	50.000	48.789,99
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	189.191,79
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	16,88
9.2. Zinsen (HB Sanierung)	800	800	2.012,47
9.3. Auflösung Disagio	1.000	1.000	933,38
9.4. Sonderkasse	0	0	0,00
Summe	1.900	1.900	2.962,73
10. <u>Sonstige Steuern</u>			
10.1. Grundsteuer Hallenbad	0	0	0,00
10.2. Umsatzsteuer Schulschwimmen	1.000	1.000	372,90
10.3. Sonstige Steuern	0	0	0,00
Summe	1.000	1.000	372,90

Wirtschaftsplan 2023 Hallenbad Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2023 sind in Anlehnung an die Erträge des Jahres 2019 geplant. Es handelte sich um das letzte Jahr bevor die Einschränkungen der Corona-Pandemie zu verzeichnen waren.

Zu 2:

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

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2021 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2019 (letztes Jahr vor Corona Einschränkungen) 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.

Aufgrund der Abstimmungen mit der Unfallkasse Rheinland-Pfalz sind die Türen im Chlorgasraum und der Kellerbereich Gasdicht und selbstschließend zu ersetzen. Hierfür sind allein 27.500 € 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 2020 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:

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