

Wirtschaftsplan 2024
des
Betriebszweiges Bäderbetriebe
des
Eigenbetriebes WBL

Beschluss

des Stadtrates über die Feststellung des Wirtschaftsplanes des Betriebszweiges Bäderbetriebe des Eigenbetriebes WBL für das Wirtschaftsjahr 2024

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

2024

wird im Erfolgsplan	an Erträgen	auf	715.000,00 €
	an Aufwendungen	auf	1.374.300,00 €
wird im Vermögensplan	an Einnahmen	auf	821.300,00 €
	an Ausgaben	auf	821.300,00 €

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 2024 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Erfolgsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	289.500	258.100	289.964,44
b) Nebengeschäfte	18.600	18.700	18.184,99
2. Sonstige betriebliche Erträge	26.900	33.300	35.083,07
	335.000	310.100	343.232,50
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	274.500	250.700	254.179,31
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	148.000	168.000	193.742,27
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	520.300	433.800	437.823,56
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	154.500	133.400	132.775,75
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	162.000	199.700	214.163,92
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	108.900	102.900	114.703,56
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	4.700	6.900	5.811,84
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-657.900	-605.300	-631.584,11
10. Sonstige Steuern	1.400	1.200	1.320,30
Jahresverlust	-659.300	-606.500	-632.904,41

Wirtschaftsplan 2024 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Vermögensplan 2024

	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €
<u>Einnahmen</u>		
1. <u>Abschreibungen</u>		
> Hallenbad	127.000	126.900
> Freibad	35.000	72.800
2. <u>Ausgleich Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	540.700	488.000
> Freibad	118.600	118.500
3. <u>Kreditaufnahme</u>	0	0
Summe	821.300	806.200

<u>Ausgaben</u>		
1. <u>Investitionen</u>		
II./1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts, Betriebs- und ähnlichen Bauten	40.000	30.000
II./2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	23.000
2. <u>Darlehensstilgung</u>		
> Hallenbad	0	0
> Freibad	11.100	10.900
3. <u>Auflösung von Investitionszuschüssen (Sanierung)</u>		
> Hallenbad	14.800	14.800
> Freibad	5.500	12.400
4. <u>Jahresverlust</u>		
> Hallenbad	540.700	488.000
> Freibad	118.600	118.500
5. <u>Erhöhung Nettoumlaufvermögen</u>	87.600	108.600
Summe	821.300	806.200

Wirtschaftsplan 2024

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 2024 nicht erforderlich.

Ausgaben

Zu 1:

Es handelt sich um die in 2024 vorgesehenen Investitionen.

Da die 1. Ausschreibung zur Erneuerung des Eingangsbereichs Ende 2023 aufgehoben werden musste, werden sich die Arbeiten nach erneuter Ausschreibung bis in 2024 ziehen. Da keine Übertragung der Haushaltsmittel erfolgt, ist eine Neuveranschlagung einschl. Erhöhung vorgesehen.

Zusätzlich sind Mittel für die Neuanschaffung von Sonnenschirmen u. ä. vorgesehen.

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 2024 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Finanzplan 2024

	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
<u>Einnahmen</u>					
1. Abschreibungen	199.700	162.000	156.000	155.000	155.000
2. Ausgleich Jahresverlust	606.500	659.300	500.000	510.000	510.000
3. Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
4. Verminderung Netto- umlaufvermögen	0	0	0	0	0
Summe	806.200	821.300	656.000	665.000	665.000

<u>Ausgaben</u>					
1. Investitionen	53.000	43.000	0	0	0
2. Darlehenstilgung	10.900	11.100	11.300	11.500	11.700
3. Auflösung von Investitionszuschüssen	27.200	20.300	20.300	14.800	14.800
4. Jahresverlust	606.500	659.300	500.000	510.000	510.000
5. Erhöhung Nettoumlauf- vermögen	108.600	87.600	124.400	128.700	128.500
Summe	806.200	821.300	656.000	665.000	665.000

Wirtschaftsplan 2024 - 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:	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€
1. Zuweisung zum Verlustausgleich	606.500	659.300	500.000	510.000	510.000
Summe Einnahmen :	606.500	659.300	500.000	510.000	510.000

Ausgaben:	2023	2024	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€
1. Verwaltungskostenpauschale	60.700	60.700	61.000	62.000	62.000
2. Versicherungen	7.800	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	3.300	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 :	76.000	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	2023	2024	2025	2026	2027
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
Summe :	0	0	0	0	0

nachrichtlich :

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

Wirtschaftsplan 2024 - Bäderbetriebe - Gesamt -

Investitionsprogramm

Nr.	Bezeichnung d. Maßnahme	Insgesamt	frühere Jahre	2023	2024	2025	2026	2027	spätere Jahre	VE
II. Sachanlagen										
1.	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten									
	Freibad									
	Sanierung Sprungturm	55.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mess- u. Regeltechnik Schwimmerbecken	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
	Eingangssystem/Drehkreuz	30.000	0	30.000	40.000	0	0	0	0	0
	Hallenbad									
	Sanierung Sprungturm	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Anschaffung Arbeitsbühne Filterbecken	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	145.000	10.000	30.000	40.000	0	0	0	0	0
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung									
	Theke Cafeteria	20.000	0	20.000	0	0	0	0	0	0
	Sonnenschirme	3.000	0	3.000	3.000	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	23.000	0	23.000	3.000	0	0	0	0	0
	Gesamt	168.000	10.000	53.000	43.000	0	0	0	0	0

Stellenübersicht

Pos.	Teilhaushalt	Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
					Soll Haushaltsjahr 2024		Haushaltsvorjahr 2023			Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung)
					Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte		
B Sondervermögen Eigenbetrieb WBL										
Betriebszweig Bäderbetriebe										
		Betriebsleitung								
1		Beschäftigte/r	9a		1,00		1,00	1,00		
		Betriebspersonal								
2		Beschäftigte/r	6		1,00		1,00	1,00		
3		Beschäftigte/r	6		1,00		1,00	1,00		
4		Beschäftigte/r	6		1,00		1,00	1,00	kw	
5		Beschäftigte/r	6		1,00		0,50	1,00		
6		Beschäftigte/r	6		0,50		0,50	0,00		
7		Beschäftigte/r	3		1,00		1,00	1,00		
8		Beschäftigte/r	3		0,77		0,50	0,77		
9		Beschäftigte/r	3		0,64		0,50	0,64		
10		Aushilfen	3		1,00		0,00	0,00		
		SUMME Beamte Betriebszweig Abwasserbeseitigung			0,00		0,00			
		SUMME Beschäftigte Betriebszweig Abwasserbeseitigung				8,91	7,00	7,41		
		SUMME Betriebszweig Abwasserbeseitigung				8,91	7,00	7,41		

nachrichtlich:

Auszubildende Fachang. f. Bäderbetriebe

2,00

2,00

2,00

Wirtschaftsplan 2024

- Hallenbad -

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erfolgsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	155.600	146.100	148.753,58
b) Nebengeschäfte	11.200	11.200	9.999,39
2. Sonstige betriebliche Erträge	17.900	17.900	22.261,45
	184.700	175.200	181.014,42
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	185.600	171.100	170.561,43
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	88.400	108.400	84.449,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	337.400	285.400	291.882,37
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	103.100	89.300	88.517,17
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	127.000	126.900	137.977,29
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	72.700	69.200	73.591,34
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	0	1.900	766,24
Ergebnis gewönl. Geschäftstätigkeit	-539.500	-487.000	-477.538,63
10. Sonstige Steuern	1.200	1.000	1.169,72
Jahresverlust	-540.700	-488.000	-478.708,35

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. Erträge			
a) <u>Umsatzerlöse</u>			
1. <u>Einzelkarten allgemein</u>			
1.1.1. - Erwachsene	30.000	25.500	29.458,88
1.1.2. - Jugendliche	20.000	13.500	19.651,41
1.2. 10er Karten Erwachsene	24.000	26.000	23.647,19
1.3. 30er Karten Erwachsene	12.000	12.000	11.943,93
1.4. 10er Karten Jugendliche	4.500	7.000	4.182,26
1.5. 30er Karten Jugendliche	2.500	5.600	2.271,01
1.6. Familienkarte	9.500	4.300	9.159,81
1.7. Kindergärten - Lahnstein -	100	100	0,00
1.8. Schulbereich - Lahnstein -	100	100	0,00
1.9. Schulbereich - Fremde -	1.400	1.400	955,72
1.10. Verbände/Vereine - Lahnstein -	11.500	8.600	11.572,53
1.11. Verbände/Vereine - Fremde -	23.500	31.500	23.398,68
1.12. Frühschwimmen	1.500	3.500	1.217,77
1.13. Ehrenkarte	0	0	95,33
1.14. <u>Sonstige Gebühren</u> Erteilter Schwimmunterricht	15.000	7.000	11.199,06
Summe	155.600	146.100	148.753,58
b) <u>Nebengeschäfte</u>			
1.2. <u>Cafeteria</u>			
1.2.1. Pacht Cafeteria	6.600	6.600	4.050,00
1.2.2. Betriebskostenerstattung Cafeteria	4.000	4.000	4.020,83
1.3.1. Sportabzeichen	400	400	1.714,28
1.3.2. Schwimmhilfen	0	0	8,40
1.4. Schließfachmünzen	0	0	0,00
1.5. Erträge Kostenbeteiligung Vereine	0	0	0,00
1.6. Erstattung Lahnsteiner Brauerei	0	0	0,00
1.7. Nutzungsentgelt Grundstück	200	200	205,88
Summe	11.200	11.200	9.999,39
2. Sonstige betriebliche Erträge			
2.1. Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2. Erstattung SW - Verdunstung -	3.100	3.100	3.029,15
2.3. Erträge aus Aufl. von Rückstellungen	0	0	2.326,80
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	362,56
2.7. Sonstige steuerfreie Erträge	0	0	1.692,00
Summe	17.900	17.900	22.261,45
Gesamtsumme	184.700	175.200	181.014,42

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
3. <u>Materialaufwand</u>			
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1.1. Strombezug	84.000	70.000	67.035,22
3.1.2. Frischwasserbezug	14.000	14.000	14.011,29
3.1.3.1 Schmutzwassergebühren	18.000	18.000	18.205,45
3.1.3.2 Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	3.000	3.000	3.033,18
3.1.4. Gasbezug	5.000	5.000	9.422,34
3.1.5. Holzhackschnitzel	50.000	50.000	46.571,55
Summe -1-	174.000	160.000	158.279,03
3.2. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>			
3.2.1. Chlorgas	2.000	2.000	2.592,55
3.2.2. Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	2.000	2.000	1.700,12
Summe -2-	4.000	4.000	4.292,67
3.3. <u>Betriebsstoffe Allgemein</u>			
3.3.1. Desinfektion/Reinigungsmittel	4.500	5.000	4.184,35
3.3.2. Wasserproben/Analysen	3.000	2.000	3.170,96
3.3.3. Verschiedenes	100	100	634,42
Summe -3-	7.600	7.100	7.989,73
3.3.4. Schließfachmünzen	0	0	0,00
Summe -4-	0	0	0,00
Summe	185.600	171.100	170.561,43
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.4. <u>Eingangsbereich mit Stiefelgang</u>			
3.4.1. Eingangshalle/Kassenbereich	1.000	1.000	6.718,35
Summe -1-	1.000	1.000	6.718,35
3.5. <u>Kabinenbereich</u>			
3.5.1. Wechselkabinen/Garderobenschränke	1.000	1.000	1.939,45
3.5.2. Instandsetzung Türen	0	0	0,00
Summe -2-	1.000	1.000	1.939,45
3.6. <u>Vorbereich Schwimmhalle</u>			
3.6.1. Sanitäreinrichtungen	3.000	3.000	1.598,72
3.6.2. Barfußgang und Nebenräume	5.000	5.000	2.249,88
3.6.3. Instandsetzung Türen	0	0	0,00
Summe -3-	8.000	8.000	3.848,60

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
3.7. <u>Große Schwimmhalle</u>			
3.7.1. Schwimmbecken	5.000	5.000	1.195,01
3.7.2. Sprunganlagen	0	0	4.675,39
3.7.3. Aufsichtsraum	500	500	0,00
3.7.4. Wasserspielgeräte	500	500	387,00
Summe -4-	6.000	6.000	6.257,40
3.8. <u>Kleine Schwimmhalle</u>			
3.8.1. Lehrschwimmbecken	3.000	3.000	0,00
3.8.2. Kinderplanschbecken	1.000	1.000	0,00
Summe -5-	4.000	4.000	0,00
3.8.3. Abzeichen/Wasserbälle usw.	100	100	0,00
3.8.4. Verschiedenes	100	100	178,14
Summe -6-	200	200	178,14
3.9. <u>Cafeteria</u>			
3.9.1. Instandsetzung/Wartung	2.000	2.000	7.045,87
3.9.2. Nebenkosten	500	500	1.516,54
Summe -7-	2.500	2.500	8.562,41
3.10. <u>Kellerbereich - Technik</u>			
3.10.1. Schwimmbadtechnik	10.000	10.000	12.833,57
3.10.2. Sanitärtechnik	1.000	1.000	1.006,64
3.10.3. Lüftungstechnik	8.000	8.000	10.166,28
3.10.4. Mess- + Regeltechnik	2.000	2.000	42,50
3.10.5. Elektrotechnik	3.000	3.000	9.709,27
3.10.6. Sonstiges/Türen/Werkstatt	5.000	23.000	2.775,02
Summe -8-	29.000	47.000	36.533,28
3.11. <u>Heizungsanlage Erdgas</u>			
3.11.1. Rep./Instandhaltung	3.000	3.000	714,40
3.11.2. Hydraulischer Abgleich	0	0	0,00
Summe -9-	3.000	3.000	714,40
3.12. <u>Holz hackschnitzelheizung</u>			
3.12.1. Pauschale Betriebskosten	3.400	3.400	3.557,28
3.12.2. Aufwendungen Gebäude	500	500	0,00
3.12.3. Aufwendungen Heizung	8.000	6.000	3.788,39
Summe -10-	11.900	9.900	7.345,67
3.13. <u>Außenbereich I</u>			
3.13.1. Chlorgasanlage	5.000	10.000	0,00
3.13.2. Gasstation (Übergabestation EVM)	200	200	0,00
3.13.3. Gebäudeunterhaltung - Allgemein -	5.000	5.000	528,60
3.13.4. Nebenkosten	300	300	0,00
Summe -11-	10.500	15.500	528,60

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
3.14. <u>Außenbereich II</u>			
3.14.1 Rasenflächen/Zaunanlage	9.000	8.000	8.569,07
3.14.2. Containermiete u. Abfuhrgebühren	2.000	2.000	1.927,20
3.14.3. allg. Aufwendungen	0	0	1.082,21
Summe -12-	11.000	10.000	11.578,48
3.15. Ausstattung "Erste Hilfe"	200	200	244,22
3.16. Sonstige bezogene Leistungen	100	100	0,00
Summe -13-	300	300	244,22
Gesamtsumme	88.400	108.400	84.449,00
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	270.500	226.800	212.252,79
4.1.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	51.900	47.300	48.560,13
4.1.4. Aushilfen	15.000	11.300	21.969,45
4.1.5. RSt. Urlaub/Überstunden	0	0	9.100,00
Summe a)	337.400	285.400	291.882,37
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	59.500	50.000	50.335,99
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	16.200	12.800	15.480,37
Summe - 1 -	75.700	62.800	65.816,36
4.3. <u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	23.000	21.500	18.700,23
4.3.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	2.700	3.600	2.006,03
Summe -2 -	25.700	25.100	20.706,26
4.4. <u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	100	100	76,80
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.600	1.300	1.917,75
Summe -3 -	1.700	1.400	1.994,55
Summe b)	103.100	89.300	88.517,17
Summe a + b	440.500	374.700	380.399,54

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
5. <u>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände von Anlagevermögen und Sachanlagen</u>			
5.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	800	3.800	4.235,00
5.2. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	81.600	81.600	86.523,00
5.3. maschinelle Ausstattung	43.200	42.300	43.007,34
5.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.200	3.000	4.211,95
Summe	127.000	126.900	137.977,29
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	11.500	11.300,00
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	5.200	5.200	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	5.100	5.000,00
6.1.7. FG 2.2 Kasse	1.600	1.600	1.600,00
6.1.8. Stabsstelle Rechtsangelegenheiten	3.100	3.100	3.000,00
6.1.9. FG 4.5 Hochbau	3.000	3.000	2.900,00
6.1.10. Betriebsärztin / Personalrat	3.900	3.900	3.800,00
Summe -1-	40.400	40.400	39.700,00
6.2. <u>Verwaltungsaufwand</u>			
6.2.1. Beratungskosten	1.000	1.000	1.050,00
6.2.2. Prüfungskosten	3.000	3.000	2.846,67
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	3.896,67

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
6.2.5. Netzwerk/EDV-Oxaion	1.400	1.400	1.111,32
6.2.6. Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	600	600	600,00
6.2.7. Kassen-Software	1.800	0	1.608,00
Summe -3-	3.800	2.000	3.319,32
6.2.7. Telefon	1.000	1.000	623,40
6.2.8. Telefon Einrichtungsträger	1.000	1.000	700,00
Summe -4-	2.000	2.000	1.323,40
6.2.9. Bürobedarf allgemein	1.500	1.500	1.098,97
6.2.10. Sonstiges/Depotkosten	500	500	220,39
Summe -5-	2.000	2.000	1.319,36
6.2.11. Fortbildungskosten	500	500	673,33
Summe -6-	500	500	673,33
6.3. <u>Betriebsaufwand</u>			
6.3.1. Mietzahlung	1.900	1.900	1.870,00
6.3.2. Dienstfahrzeug	100	100	100,00
Summe -7-	2.000	2.000	1.970,00
6.3.3. Versicherungen	2.300	2.300	2.393,15
6.3.4. Versicherungen - Einrichtungsträger -	3.900	3.500	3.830,60
Summe -8-	6.200	5.800	6.223,75
6.3.5. Gebühren/Beiträge an Verbände	500	700	306,67
6.3.6. Übergeordnete komm. Verbände	600	600	600,00
Summe -9-	1.100	1.300	906,67
6.3.7. Reisekosten / KM-Geld	1.200	1.200	4.142,85
6.3.8. Dienst- und Schutzkleidung	2.000	1.500	2.329,77
6.3.9. Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	0,00
6.3.10. Verschied./Sitzungsgelder	2.000	1.000	2.769,12
Summe -10-	6.200	4.700	9.241,74
6.4. Schwimmunterricht durch Dritte	4.000	4.000	3.060,00
6.5. Verlust aus Anlagenabgang	0	0	989,00
6.6. Periodenfremde Aufwendungen	0	0	968,10
6.7. Kassendifferenzen	0	0	0,00
Summe -11-	4.000	4.000	5.017,10
Gesamtsumme	72.700	69.200	73.591,34

Wirtschaftsplan 2024 - Hallenbad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
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)	0	100	0,00
9.2. Zinsen (HB Sanierung)	0	800	766,24
9.3. Auflösung Disagio	0	1.000	0,00
9.4. Sonderkasse	0	0	0,00
Summe	0	1.900	766,24
10. <u>Sonstige Steuern</u>			
10.1. Grundsteuer Hallenbad	0	0	0,00
10.2. Umsatzsteuer Schulschwimmen	1.200	1.000	1.169,72
10.3. Sonstige Steuern	0	0	0,00
Summe	1.200	1.000	1.169,72

Wirtschaftsplan 2024 Hallenbad Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2024 sind in Anlehnung an die Erträge des Jahres 2023 und des Ergebnisses 2022 geplant.

Zu 2:

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

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2023 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2022 dienen als Grundlage für die Planansätze. Der Hauptaufwand entsteht für die Energie-, Wasser- und Abwasseraufwendungen. Bei den Stromkosten wurde aufgrund des neu abzuschließenden Energieliefervertrages und der erwarteten Preissteigerung ein Zuschlag berücksichtigt.

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.

Zu 4:

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

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Unter Berücksichtigung der Rechnungsergebnisse 2022 kommt es gegenüber den Planansätzen 2023 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.

Wirtschaftsplan 2024

- Freibad -

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erfolgsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. Erträge			
a) Umsatzerlöse	133.900	112.000	141.210,86
b) Nebengeschäfte	7.400	7.500	8.185,60
2. Sonstige betriebliche Erträge	9.000	15.400	12.821,62
	150.300	134.900	162.218,08
3. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	88.900	79.600	83.617,88
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	59.600	59.600	109.293,27
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	182.900	148.400	145.941,19
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	51.400	44.100	44.258,58
5. Abschreibung auf Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.000	72.800	76.186,63
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.200	33.700	41.112,22
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	4.700	5.000	5.045,60
	-118.400	-118.300	-154.045,48
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit			
10. Sonstige Steuern	200	200	150,58
Jahresverlust	-118.600	-118.500	-154.196,06

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
1. Erträge			
a) <u>Umsatzerlöse</u>			
1.1. Einzelkarte Erwachsene	60.000	45.000	64.265,89
1.2. Einzelkarte Jugendliche	30.000	22.000	31.833,65
1.2. 10er Karten Erwachsene	6.000	7.400	5.831,79
1.3. 30er Karten Erwachsene	2.000	4.600	2.102,79
1.4. 10er Karten Jugendliche	4.000	3.600	4.191,58
1.5. 30er Karten Jugendliche	2.000	3.800	1.906,54
1.6. Familienkarte	20.000	11.800	20.792,52
1.8. Schulbereich/Kiga	0	0	0,00
1.9. Verbände/Vereine - Lahnstein -	400	200	402,61
1.10. Verbände/Vereine - Fremde -	1.500	3.200	1.885,36
1.11. Feierabendtarif	8.000	10.400	7.950,47
1.12. Ehrenkarte	0	0	47,66
Summe	133.900	112.000	141.210,86
b) <u>Nebengeschäfte</u>			
1.12. Vermietung Sonnenliegen	1.500	1.500	1.584,03
1.13. Erstattung Telefongebühren	0	0	0,00
1.14.1. Schwimmbadzeichen	100	100	466,39
1.14.2. Schwimmhilfen	0	0	92,44
1.15. Schließfachmünzen - Pfand	0	0	196,64
<u>Wohnhaus</u>			
1.16.1. Mieteinnahmen	4.800	4.800	4.814,04
1.16.2. Nebenkostenerträge	1.000	1.000	1.032,06
1.16.3. Gestattungsentgelt Eisverkauf	0	100	0,00
Summe	7.400	7.500	8.185,60
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1. Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0	0,00
2.2. Erstattung SW - Verdunstung -	3.500	3.000	3.602,55
2.3. Aufl. Investitionszusch. - Förderdarlehen	5.500	12.400	8.448,65
2.4. sonstige steuerfreie Erträge	0	0	770,42
Summe	9.000	15.400	12.821,62
Gesamtsumme	150.300	134.900	162.218,08

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
3. <u>Materialaufwendungen</u>			
3a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3.1. Strombezug	38.000	35.000	31.235,80
3.2. Frischwasserbezug	14.000	13.000	14.170,52
3.3.1. Schmutzwasser	18.000	16.000	17.928,15
3.3.2. Wiederk. Niederschlagswasserbeitrag	2.700	2.700	2.673,54
3.4. Gasbezug	200	200	58,39
Summe - 1 -	72.900	66.900	66.066,40
3.5. <u>Betriebsstoffe Wasseraufbereitung</u>			
3.5.1. Chlorgas	6.000	4.000	6.284,85
3.5.2. Betriebsstoffe für Wasseraufbereitung	4.000	2.700	5.260,29
Summe - 2 -	10.000	6.700	11.545,14
3.6. Schließfachmünzen	0	0	321,70
3.7. Sonstiges	0	0	0,00
Summe - 3 -	0	0	321,70
3.8. <u>Betriebsstoffe Allgemein</u>			
3.8.1. Desinfektion / Reinigung	3.000	3.000	3.018,57
3.8.2. Wasserproben / Analysen	2.000	2.000	1.414,26
3.8.3. Überwinterungsmittel	1.000	1.000	980,53
3.8.4. Verschiedenes	0	0	271,28
Summe - 4 -	6.000	6.000	5.684,64
Summe	88.900	79.600	83.617,88
3b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>			
3.9. <u>Wohnhaus</u>			
3.9.1. Reparaturen	2.000	2.000	3.628,90
3.9.2. Nebenkosten	1.000	1.000	464,83
Summe - 1 -	3.000	3.000	4.093,73
3.10. <u>Betriebsgebäude</u> <u>Eingangsbereich und Umkleide</u>			
3.10.1. Eingangsbereich./Kassenbereich	2.000	2.000	3.737,53
3.10.2. Sanitärbereich	2.000	2.000	1.677,58
3.10.3. Chlorgasraum	2.000	2.000	3.464,92
3.10.4. Personalraum	0	0	4.257,40
3.10.5. allgem. Unterhaltung	4.000	4.000	1.326,65
Summe - 2 -	10.000	10.000	14.464,08

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
3.11. <u>Nichtschwimmerbecken</u>			
3.11.1. Schwimmbecken	1.000	1.000	3.004,83
3.11.2. Werkstatt, Reparaturen von Geräten	200	200	21,59
3.11.3. Filterhaus	0	0	8.255,66
Summe - 3 -	1.200	1.200	11.282,08
3.12. <u>Großes Schwimmbecken</u>			
3.12.1. Schwimmbecken	3.000	3.000	4.362,82
3.12.2. Sprungturm	500	500	1.688,65
3.12.3. Durchschreite Becken	0	0	0,00
3.12.4. Filterhaus	15.000	15.000	44.851,58
3.12.5. Aufsichtsplattform	200	200	5.222,88
3.12.6. Chlorgasraum	1.000	1.000	0,00
3.12.7. Rutsche	1.500	1.500	246,20
Summe - 4 -	21.200	21.200	56.372,13
3.13. <u>Planschbecken</u>			
3.13.1. Becken	1.000	1.000	366,25
3.13.2. Wasserspiele	0	0	0,00
Summe - 5 -	1.000	1.000	366,25
3.14. <u>Außenanlagen</u>			
3.14.1. Liegewiese / Zaunanlagen	20.000	20.000	20.240,92
3.14.2. Spielplatz	1.000	1.000	51,00
3.14.3. Containermiete und Abfuhrgebühren	2.000	2.000	2.212,20
3.14.4. Sonstiges	0	0	210,88
Summe - 6 -	23.000	23.000	22.715,00
3.15. Verbandsmaterial usw.	200	200	0,00
3.16. Verschiedenes	0	0	0,00
Summe - 7 -	200	200	0,00
Summe	59.600	59.600	109.293,27
4. <u>Personalaufwand</u>			
a) <u>Löhne und Gehälter</u>			
4.1.1. Vergütung Beschäftigte	135.200	113.400	105.664,39
4.1.3. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	35.700	23.700	24.280,07
4.1.4. Aushilfen	12.000	11.300	11.446,73
4.1.5. Rückstellung Lohn und Gehalt	0	0	970,00
4.1.6. Rückstellung Urlaub / Überstunden	0	0	3.580,00
4.1.7. Aufsicht/Wachdienst	0	0	0,00
Summe	182.900	148.400	145.941,19

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
b) <u>Soziale Abgaben einschl. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
4.2.1. Vergütung Beschäftigte	29.700	24.900	25.167,99
4.2.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	8.000	6.500	7.740,18
Summe - 1 -	37.700	31.400	32.908,17
<u>Aufwendungen für Zusatzaltersversorgung</u>			
4.3.1. Vergütung Beschäftigte	11.500	10.800	9.350,12
4.3.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	1.300	1.200	1.003,01
Summe -2 -	12.800	12.000	10.353,13
<u>Aufwendungen für Unterstützung</u>			
4.4.1. Beihilfe Beschäftigte	100	100	38,40
4.4.2. Anteil Verwaltung und Buchhaltung	800	600	958,88
Summe -3 -	900	700	997,28
Summe	51.400	44.100	44.258,58
Gesamtsumme	234.300	192.500	190.199,77
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	9.900	47.500	50.930,24
5.3. maschinelle Ausstattung	24.800	24.800	24.238,00
5.4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	300	500	1.018,39
Summe	35.000	72.800	76.186,63

Wirtschaftsplan 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
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	5.800	5.700
6.1.4. FG 1.6 Organisation, Informationstechnik	2.600	2.600	2.500
6.1.5. Stabsstelle Rechnungsprüfung	1.400	1.400	1.400
6.1.6. FG 2.1 Haushalt u. Finanzwirtschaft	2.600	2.600	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	1.500	1.400
6.1.10. Betriebsärztin / Personalrat	2.000	2.000	1.900
Summe - 1 -	20.300	20.300	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	1.423,33
6.2.3. int. Abschlusskosten	300	300	0,00
Summe - 2 -	2.300	2.300	2.473,33
6.2.4. Oxaion	400	400	255,64
6.2.5. Netzwerk	300	300	300,00
6.2.6. Anteilige Kosten Finanzwesen -Kofin-	300	300	300,00
6.2.7. Kassen-Software	1.800	0	1.608,00
Summe - 3 -	2.800	1.000	2.463,64
6.2.7. Telefon	1.000	1.000	1.044,85
6.2.8. Telefon Einrichtungsträger	300	300	300,00
Summe - 4 -	1.300	1.300	1.344,85
6.2.9. Bürobedarf allgemein	500	500	229,91
6.2.10. Reisekosten/Km - Geld	100	100	1.605,27
6.2.11. Dienst- u. Schutzkleidung (Sonnenschutz)	2.000	1.000	2.069,30
6.2.12. Sonstiges (Sitzungsgelder)	100	100	91,00
Summe - 5 -	2.700	1.700	3.995,48
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 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
6.3.3. Versicherungen	200	200	226,63
6.3.4. Versicherungen - Einrichtungsträger -	2.000	1.800	1.915,80
Summe - 7 -	2.200	2.000	2.142,43
6.3.5. Gebühren/Beiträge an Verbände	500	1.000	502,90
6.3.6. Übergeordnete komm. Verbände	300	300	300,00
Summe - 8 -	800	1.300	802,90
6.3.7. Fortbildungskosten	200	200	336,67
6.3.8. Öffentlichkeitsarbeit	500	500	0,00
6.3.9. Aufsicht / Wachdienst	0	0	4.545,00
Summe - 9 -	700	700	4.881,67
6.4. Verschiedenes	2.000	2.000	1.508,22
6.5. Periodenfremde Aufwendungen	0	0	719,70
6.6. Abgänge des Anlagevermögens	0	0	0,00
Summe - 10 -	2.000	2.000	2.227,92
Summe	36.200	33.700	41.112,22
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 2024 - Freibad -

Erläuterungen zum Erfolgsplan		Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 €
9.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
9.1.	Zinsen (lfd. Darlehen Stadt)	0	100	0,00
9.2.	Zinsen (FB Sanierung)	4.700	4.900	5.045,60
9.3.	Zinsen (Sonderkasse)	0	0	0,00
9.4.	Zinsen (Finanzamt)	0	0	0,00
	Summe	4.700	5.000	5.045,60
10.	<u>Sonstige Steuern</u>			
10.1.	Grundsteuer Freibad	200	200	150,58
	Summe	200	200	150,58

Wirtschaftsplan Freibad 2024

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1:

Die geplanten Erträge für 2024 sind in Anlehnung an die Erträge des Jahres 2023 und des Ergebnisses 2022 geplant.

Zu 2:

Es handelt sich um die Schmutzwassergebührenerstattung für anzunehmendes verdunstendes Frischwasser sowie die jährliche Auflösung des Investitionszuschusses für die Freibadsanierung.

Zu 3:

a) Die tatsächlichen Aufwendungen in 2023 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2022 dienen als Grundlage für die Planansätze. Der Hauptaufwand entsteht für die Energie-, Wasser- und Abwasseraufwendungen. Bei den Stromkosten wurde aufgrund des neu abzuschließenden Energieliefervertrages und der erwarteten Preissteigerung ein Zuschlag berücksichtigt.

b) Auch bei dieser Position dient die Entwicklung in 2023 in Verbindung mit den Ergebnissen des Jahres 2022 als Grundlage für die Planansätze. Überwiegend handelt es sich um Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen, die den Werten des Vorjahres entsprechen.

Zu 4:

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

Zu 5:

Der Ansatz ist ermittelt aus der Abschreibungsvorausschau der Anlagenbuchhaltung.

Zu 6:

Unter Berücksichtigung der Rechnungsergebnisse 2022 kommt es gegenüber den Planansätzen 2023 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.