

Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder

Stadt Wetzlar

Wirtschaftsplan

für das

Wirtschaftsjahr

2021



Juni 2021

Vorbemerkungen

Nach § 15 Abs. 1 Eigenbetriebengesetz (EigBGes) hat der Eigenbetrieb vor Beginn eines Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, dem Finanzplan und der Stellenübersicht.

Die Bewirtschaftung der städtischen Bäder erfolgte auf der Grundlage des Betriebsführungsvertrages vom 07.11.1977 vom 01.01.1978 bis 31.12.2019 durch den Energieversorger enwag.

Auf Grund der §§ 5, 19 und 127 HGO in Verbindung mit §§ 1 und 5 des Eigenbetriebengesetzes (EigBGes) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Wetzlar am 12.12.2019 die Bildung eines Eigenbetriebes für die Wetzlarer Bäder sowie die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder beschlossen.

Die Betriebssatzung des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder vom 12.12.2019 ist zum 01.01.2020 in Kraft getreten.

Die Bewirtschaftung der Schwimmbäder ist ab 01.01.2020 an den Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder übergeben worden.

Im Wirtschaftsplan werden die im Kalenderjahr 2021 geplanten Erträge und Aufwendungen dargestellt (§ 16 EigBGes). Abweichungen zu den Vorjahren werden begründet und erläutert. Der Wirtschaftsplan enthält zudem alle geplanten Investitionen sowie eine fünfjährige Finanzplanung (§ 17 und § 19 EigBGes). Dabei werden auch der Stand der Schulden sowie deren voraussichtliche Entwicklung dargestellt.

Die Stellenübersicht enthält alle im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für die nach dem TVöD Beschäftigten des Eigenbetriebes (§ 18 EigBGes).

Gegenüber dem Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 erfolgt eine geänderte Darstellung. Diese ist in erster Linie auf das vom Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder verwandte Buchhaltungssystem zurückzuführen. Außerdem soll durch die geänderte Darstellung eine höhere Transparenz erreicht werden. Die Werte des Wirtschaftsplans wurden jedoch zur besseren Vergleichbarkeit den zusammengefassten Werten der Ertrags- und Aufwandkonten gegenübergestellt. Zukünftig werden die Zwischenberichte und Wirtschaftspläne analog zu diesem erstellt werden.

Gegenstand des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder ist die selbständige Verwaltung und Bewirtschaftung der beiden Schwimmbäder Domblickbad und Europabad. Die Finanzierung des Eigenbetriebes erfolgt aus der Verwendung der vereinnahmten Entgelte sowie aus dem aufgrund der Rahmenvereinbarung der Stadt Wetzlar mit dem Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder vom 30.06.2020 gewährten Zuschuss.

Das Wirtschaftsjahr 2020 als Gründungsjahr des Eigenbetriebes war davon geprägt neue Organisationsstrukturen für den Eigenbetrieb zu schaffen. Insbesondere erfolgte eine Neuorganisation der Buchhaltung, des Controllings und des Rechnungswesens. So waren beispielsweise Dienstvereinbarungen, Verträge mit Lieferanten oder auch die Schnittstelle zwischen allgemeiner Verwaltung und der Bäderverwaltung neu zu strukturieren. Zusätzlich

erschwert wurden die umfangreichen Umstellungsmaßnahmen durch die seit Frühjahr 2020 bestehende Covid-19 Pandemie und den damit verbundenen Aufgaben wie dem Erstellen von Hygieneplänen oder der Einrichtung der Kurzarbeit des Personals basierend auf dem Tarifvertrag zur Regelung der Kurzarbeit im Bereich der VKA (Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände).

Weiterhin ist davon auszugehen, dass im Bereich der Reinigungsaufwendungen aufgrund der bestehenden Hygieneverordnungen im Zusammenhang mit der Covid-19 Pandemie eine Zunahme der Kosten bevorstehen wird.

Für das Wirtschaftsjahr 2021 wird für die erste Jahreshälfte von weiteren Einschränkungen aufgrund der Covid-19 Pandemie ausgegangen. Dies wird Einnahmемinderungen im Bereich der Erlöse aus Eintrittsgeldern für beide Bäder und der Erlöse aus dem Schulschwimmen für das Europabad bewirken.

Im Investitionsbereich sind unter Berücksichtigung der zu erwartenden Einnahmемinderungen keine größeren Kosten oder Renovierungs- und Instandhaltungsaufwendungen geplant. Auch aufgrund der anstehenden Sanierung des Domblickbades werden nur die notwendigen Renovierungen/Instandhaltungen und Investitionen durchgeführt werden. Für das Europabad stehen an Instandsetzungsarbeiten die zwingende Erneuerung der veralteten Gussrohre, der Ersatz der Duschtrennwände sowie die abschließende Umrüstung der Maschinenräume auf LED-Beleuchtung an. Die geplanten Investitionen für das Europabad beinhalten insbesondere die Anbringung einer Außenbeleuchtung.

Die Vorlage an die Betriebskommission wird durch die Vorlage an den Magistrat ersetzt, da bisher keine Betriebskommission entsprechend des § 8 der Betriebssatzung gebildet wurde. Im Anschluss wird der Wirtschaftsplan der Stadtverordnetenversammlung zur Zustimmung vorgelegt (§ 9 der Betriebssatzung i.V.m. § 7 EigBGes).

Inhaltsverzeichnis

1	Erfolgsplan Wetzlarer Bäder 2021	6
1.1	Erfolgsplan Europabad 2021	8
1.2	Erfolgsplan Domblickbad 2021	10
1.3	Erläuterungen Erlöse	12
1.3.1	Erlöse Eintrittsgelder	12
1.3.2	Erlöse Schulschwimmen	12
1.3.3	Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	13
1.3.4	Zuschüsse Stadt Wetzlar	13
1.4	Erläuterungen Aufwendungen	13
1.4.1	Materialaufwand	13
1.4.2	Kosten für Reparatur und Instandhaltung	13
1.4.3	Gehälter inkl. Sozialversicherung und Aufwendungen für Altersversorgung	13
1.4.4	Aufwendungen für die Bewirtschaftung	14
1.4.5	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstige	14
1.4.6	Sonstige Kosten	14
1.4.7	Fortbildungskosten	14
1.4.8	Kostenerstattung Stadt Wetzlar	14
1.4.9	Abschreibungen	15
1.4.10	Zinsaufwendungen	15
2	Vermögensplan Wetzlarer Bäder 2021	16
2.1	Vermögensplan Europabad 2021	17
2.2	Vermögensplan Domblickbad 2021	18
2.3	Erläuterung Vermögensplan Europabad	19
2.3.1	Einrichtung einer Website	19
2.3.2	Filteranlage	19
2.3.3	Leuchtreklame	19
2.3.4	Werkbank	19
2.3.5	Telefonanlage	19
2.3.6	Duschrollstuhl Selbstfahrer	19
2.3.7	Kreissäge	19
2.3.8	Büroausstattung	20
2.4	Erläuterungen Vermögensplan Domblickbad	20
2.4.1	Einrichtung einer Website	20

2.4.2	Softwareaktualisierung Kassenautomat.....	20
2.4.3	Planungskosten Naturerlebnisbad	20
3	Finanzplan zum Wirtschaftsjahr 2021	21
3.1	Investitionsprogramm Europabad und Domblickbad	22
3.2	Erläuterungen zum Finanzplan.....	22
3.2.1	Neubau Filteranlage Europabad.....	22
3.2.2	Naturerlebnisbad im Freibad Domblick	23
4	Stellenübersicht Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder für das Kalenderjahr 2021	24

1 Erfolgsplan Wetzlarer Bäder 2021

Haushaltsjahr 2021

Stand Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
4300/4301/4304	Erlöse Eintrittsgelder	237.000	325.000	-88.000	-27,08
4303/4400	Erlöse Pacht	28.000	28.500	-500	-1,75
4200	Erlöse Schulschwimmen	67.000	79.000	-12.000	-15,19
4402	Erlöse BHKW	37.000	42.000	20.000	47,62
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	25.000			
4830	Zuschüsse Stadt Wetzlar	1.500.000	1.500.000	0	0
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0	0	0	0
2999	Auflösung Sonderposten	43.600	0	43.600	100,00
	Summe Umsatzerlöse	1.937.600	1.974.500	-36.900	-1,87
5005/5020/5736	Materialaufwand	30.000	69.000	-39.000	-56,52
5900/5909	Fremdleistungen	101.000	135.000	-34.000	-25,18
6450/6460/6495/ 6461	Reparatur/Instandhaltung				
6020/6030/6110/ 6010/6080/6650	Gehälter inkl. gesetzliche Sozialversicherung	873.000	1.155.000	-214.000	-18,53
6140	Aufwendungen Altersversorgung	68.000			

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
6325	Aufwendungen für Gas	130.000	242.500	27.500	11,34
6327	Aufwendungen für Strom	105.000			
6328	Aufwendungen für Fernwärme	35.000			
6326	Aufwendungen für Wasser	81.000	80.000	1.000	1,25
6326	Aufwendungen für Kanal	47.000	46.000	1.000	2,17
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstige	21.500	2.000	19.500	975,00
6420	Beiträge/Gebühren	21.000	19.000	2.000	10,52
6405	Versicherungen	14.000	15.000	-1.000	-6,66
6600	Werbekosten	5.600	0	5.600	100,00
6300/6800	Sonstige Kosten	6.000	16.000	-10.000	-62,50
6821	Fortbildungskosten	5.000	0	5.000	100,00
6780	Kostenerstattung Stadt Wetzlar	71.500	25.000	46.500	186
6220	Abschreibungen	238.000	220.000	18.000	8,18
7320	Zinsaufwendungen	85.000	0	85.000	100,00
	Summe Betriebsausgaben	1.937.600	2.024.500	-86.900	-4,29
	Vorläufiges Gesamtergebnis	0	-50.000	50.000	100,00

1.1 Erfolgsplan Europabad 2021

Haushaltsjahr 2021

Stand Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
4300/4304	Erlöse Eintrittsgelder	187.000	240.000	-53.000	-22,08
4303/4400	Erlöse Pacht	26.500	26.500	0	0
4200	Erlöse Schulschwimmen	67.000	79.000	-12.000	-15,19
4402	Erlöse BHKW	37.000	42.000	11.600	27,62
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	16.600			
4830	Zuschüsse Stadt Wetzlar	971.650	1.093.000	-121.350	-11,10
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0	0	0	0
2999	Auflösung Sonderposten	43.600	0	43.600	100,00
	Summe Umsatzerlöse	1.349.350	1.480.500	-131.150	-8,86
5005/5020/5736	Materialaufwand	20.000	50.000	-30.000	-60,00
5900/5906	Fremdleistungen	72.000	100.000	-28.000	-28,00
6450/6460/6495/ 6461	Reparatur/Instandhaltung				
6020/6030/6110/ 6010/6080	Gehälter inkl. gesetzliche Sozialversicherung	582.500	820.000	-192.100	-23,42
6140	Aufwendungen Altersversorgung	45.400			

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
6325	Aufwendungen für Gas	126.000	91.500	34.500	37,70
6327	Aufwendungen für Strom	70.000	79.000	-9.000	-11,39
6328	Aufwendungen für Fernwärme	0	0	0	0
6326	Aufwendungen für Wasser	43.000	43.000	0	0
6326	Aufwendungen für Kanal	36.000	35.000	1.000	2,86
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstige	14.300	2.000	12.300	615,00
6420	Beiträge/Gebühren	10.500	13.000	-2.500	-19,23
	Versicherungen	11.200	12.000	-800	-6,66
6600	Werbekosten	2.800	0	2.800	100,00
6300/6800	Sonstige Kosten	3.400	15.000	-11.600	-77,33
6820	Fortbildungskosten	2.500	0	2.500	100
6780	Kostenerstattung Stadt Wetzlar	35.750	0	35.750	100
6220	Abschreibungen	224.000	220.000	4.000	1,8
7320	Zinsaufwendungen	50.000	0	50.000	100
	Summe Betriebsausgaben	1.349.350	1.480.500	-131.150	-8,86
	Vorläufiges Gesamtergebnis	0	0	0	0

1.2 Erfolgsplan Domblickbad 2021

Haushaltsjahr 2021

Stand Dezember 2020

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
4300/4304	Erlöse Eintrittsgelder	50.000	85.000	-35.000	-41,18
4303/4400	Erlöse Pacht	1.500	2.000	-500	-25,00
4200	Erlöse Schulschwimmen	0	0	0	0
4402	Erlöse BHKW	0	0	0	0
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	8.400	0	8.400	0
4830	Zuschüsse Stadt Wetzlar	528.350	457.000	71.350	21,82
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0	0	0	0
2999	Auflösung Sonderposten	0	0	0	0
	Summe Umsatzerlöse	588.250	544.000	44.250	8,13
5005/5020/5736	Materialaufwand	10.000	19.000	-9.000	-47,36
5900/5906	Fremdleistungen	29.000	0	-6.000	-17,14
6450/6460/6495/ 6461	Reparatur/Instandhaltung		35.000		
6020/6030/6110/ 6010/6080	Gehälter inkl. gesetzliche Sozialversicherung	290.500	335.000	-21.900	-6,53
6140	Aufwendungen Altersversorgung	22.600			

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2021 €	Planansatz 2020 €	Vergleich 2020/2021 €	Abw. in %
6325	Aufwendungen für Gas	4.000	4.000	0	0
6327	Aufwendungen für Strom	35.000	30.000	5.000	16,66
6328	Aufwendungen für Fernwärme	35.000	38.000	-3.000	-7,89
6326	Aufwendungen für Wasser	38.000	37.000	1.000	2,70
6326	Aufwendungen für Kanal	11.000	11.000	0	0
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstige	7.200	0	7.200	100,00
6420	Beiträge/Gebühren	10.500	6.000	4.500	75,00
	Versicherungen	2.800	3.000	-200	-6,66
6600	Werbekosten	2.800	0	2.800	100,00
6300/6800	Sonstige Kosten	2.600	1.000	1.600	160,00
6820	Fortbildungskosten	2.500	0	2.500	100,00
6780	Kostenerstattung Stadt Wetzlar	35.750	25.000	10.750	43,00
6220	Abschreibungen	14.000	0	14.000	100,00
7320	Zinsaufwendungen	35.000	0	35.000	100,00
	Summe Betriebsausgaben	588.250	544.000	44.250	8,13
	Vorläufiges Gesamtergebnis	0	0	0	0

Wetzlarer Bäder

Eigenbetrieb der Stadt Wetzlar

Wirtschaftsplan 2021

gemäß § 15 EigBGes

1.3 Erläuterungen Erlöse

1.3.1 Erlöse Eintrittsgelder

Der voraussichtlichen Erlösminderung aus Eintrittsgeldern gegenüber den Planzahlen 2020 von etwa einem Viertel liegen die Überlegungen zugrunde, dass auch im Kalenderjahr 2021 weiterhin ein Badebetrieb, sowohl im Europabad als auch im Domblickbad, nur unter Berücksichtigung besonderer Hygienereglungen stattfinden kann. Dies bedeutet, dass die Anzahl der Badbesucher, wie bereits 2020, aufgrund einzuhaltender Abstandsregelungen und täglicher Kurzzeitschließungen wegen Desinfektionsmaßnahmen deutlich geringer sein wird.

Gleichwohl durften für 2021 gelockerte Bedingungen zu Grunde gelegt werden. Die Erlöse werden gegenüber dem Kalenderjahr 2020 wieder deutlich höher sein, da in 2021 keine größere Umbau- oder Sanierungsmaßnahme eingeplant wird. Auch die nationale Impfstrategie zur Bekämpfung des Pandemiegeschehens wird im Laufe des Jahres ihre Wirkung entfalten.

1.3.2 Erlöse Schulschwimmen

Das Schulschwimmen wurde vom 18. September 2020 bis 01. November 2020 unbeschränkt unter Berücksichtigung des aktuellen Hygieneplans ausgeführt. Seit 02.11.2020 sind die Schwimmbäder aufgrund der Einundzwanzigsten Verordnung zur Anpassung der Verordnungen zur Bekämpfung des Corona-Virus vom 29.10.2020 erneut geschlossen. Auch für das Kalenderjahr 2021 sind daher vorübergehende Schließungen aufgrund der Covid-19-Pandemie sowie eine teilweise verhaltene Nutzung der Schulen für den Schwimmunterricht einzuplanen.

Unabhängig davon nehmen aufgrund der Schließung des Hallenbades Hüttenberg drei weitere Schulen mit jeweils mehreren Klassen das Europabad für das Schulschwimmen in Anspruch. Die Nutzung durch eine weitere Schule ist in Planung.

Insgesamt ist jedoch davon auszugehen, dass die Einnahmen gegenüber dem Ansatz im Wirtschaftsjahr 2020 leicht rückläufig sein werden.

1.3.3 Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz

Die Erstattungen der Kosten für Entgeltfortzahlungen und Mutterschaftsleistungen entsprechend dem Aufwendungsausgleichsgesetz durch die Krankenkassen wurden im Wirtschaftsplan 2020 nicht gesondert ausgewiesen.

1.3.4 Zuschüsse Stadt Wetzlar

Die Stadt Wetzlar gewährt dem Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder auf Basis der Betriebssatzung einen jährlichen Zuschuss für laufende Zwecke. Die Höhe des jährlichen Zuschusses ergibt sich aus dem durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Haushaltsplan der Stadt Wetzlar für das laufende Jahr.

1.4 Erläuterungen Aufwendungen

1.4.1 Materialaufwand

Es erfolgt ein um mehr als die Hälfte reduzierter Ansatz im Wirtschaftsplan gegenüber dem Planansatz 2020. Im Europabad werden durch den Einbau der neuen Filteranlage Einsparungen bei den Verbrauchsmaterialien erwartet. Für das Domblickbad wird der Reparaturaufwand aufgrund des in den kommenden Jahren anstehenden Neubaus auf ein Minimum reduziert werden. Weiterhin steht zu erwarten, dass Einsparungen im Materialeinkauf zu erzielen sind.

1.4.2 Kosten für Reparatur und Instandhaltung

Der Ansatz im Wirtschaftsplan 2021 wird gegenüber dem Vorjahresansatz um rund ein Viertel vermindert. Der Reparaturaufwand für das Domblickbad wird aufgrund des in den kommenden Jahren anstehenden Neubaus auf ein Minimum reduziert. Zwingend erforderlich ist jedoch der Ersatz des defekten Wärmetauschers. Für das Europabad sind für das Wirtschaftsjahr 2021 an größeren Instandhaltungsarbeiten die Erneuerung der veralteten Gussrohre, der Ersatz der veralteten Duschtrennwände sowie die abschließende Erneuerung der LED-Beleuchtung im Kellergeschoss geplant. Unter Berücksichtigung wirtschaftlicher Gesichtspunkte und einer sorgfältigen Auswahl der zu beauftragenden Firmen, sowie der Ausführung von Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten durch das eigene Personal erscheint die Kostenreduzierung trotz der genannten Instandsetzungen realistisch.

1.4.3 Gehälter inkl. Sozialversicherung und Aufwendungen für Altersversorgung

Die Personalkosten sind gegenüber dem Planansatz 2020 um rund 18 % geringer kalkuliert. Der Planansatz 2020 erfolgte auf der Erkenntnis der Personaldaten des bis Ende 2019 mit der Betriebsführung beauftragten Energieversorgers enwag. Der Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder hat seit seiner Gründung neue Strukturen geschaffen und Prozesse optimiert, was zu deutlichen Einsparungseffekten geführt hat.

Im Vergleich zu den tatsächlichen Personalkosten 2019 und den bisher vorliegenden Kosten für 2020 werden sich die Personalkosten dahingehend verändern, dass die Stelle einer Reinigungskraft von einer Teilzeitbeschäftigung in eine Vollzeitbeschäftigung modifiziert wird. Im Gegenzug wird eine Teilzeitstelle bei den Reinigungskräften gestrichen. Eine Auszubildende wird nach Beendigung ihrer Ausbildung im Kalenderjahr 2021 einen

Jahresvertrag als Fachangestellte für Bäderbetriebe erhalten. Es ist beabsichtigt im August 2021 ein neues Ausbildungsverhältnis zu schaffen. Weiterhin werden die Kosten für die nicht besetzte Stelle Controlling/Rechnungswesen über die Leistungsverrechnung mit der Stadt Wetzlar (Kämmerei) abgerechnet. Es wird davon ausgegangen, dass die Kosten für geringfügig Beschäftigte als Zusatzpersonal für das Domblickbad nicht das Niveau von 2019 erreichen werden, da auch in diesem Bereich neu gesteuerte Prozesse zu Einsparungen führen.

1.4.4 Aufwendungen für die Bewirtschaftung

Der Planansatz ist ein Mittelwert zwischen den tatsächlichen Energieverbrauchszahlen 2019 und 2020. Der durch die vorübergehende Schließung der Bäder im Kalenderjahr 2020 verursachte geringere Energieverbrauch ist für das Kalenderjahr 2021 nicht mehr zu erwarten. Ob ein Energieverbrauch in Höhe von 270.000 € (Gas, Strom und Fernwärme) für 2021 tatsächlich erreicht werden wird, ist jedoch zurzeit noch nicht absehbar. Durch den Einbau der neuen Wasseraufbereitungsanlage im Europabad sind laut Ausführungen des beauftragten Ingenieurbüros Energieeinsparungen zu erwarten.

1.4.5 Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstige

Der Planansatz wird gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020 um 19.500 € erhöht. Die deutlich höheren Kosten sind der geänderten, transparenteren Darstellung der Aufwandskonten aufgrund des verwendeten Buchhaltungssystems geschuldet. Bei anderen Positionen (bspw. 1.4.6 Sonstige Kosten) verringert sich daher der Ansatz. Eine realistische Vergleichbarkeit der Kosten wird daher erst ab 2022 möglich sein. Darüber hinaus werden für das Kalenderjahr 2021, wie auch für das Kalenderjahr 2020, erhöhte Kosten für Hand- und Flächendesinfektionsmittel als Folge der Covid-19-Pandemie entstehen.

1.4.6 Sonstige Kosten

Der um circa zwei Drittel verminderte Ansatz der sonstigen Kosten ist der geänderten Darstellung der Aufwandskonten geschuldet. Die Kosten werden, um eine höhere Transparenz und Vergleichbarkeit zu erreichen, auf mehr Kostenarten als bisher aufgeschlüsselt.

1.4.7 Fortbildungskosten

Der Planansatz für Fortbildungskosten beinhaltet unter anderem Kosten für die Ausbildung eines weiteren Fachangestellten für Bäderbetriebe zur Elektrofachkraft sowie Kosten für ein Führungskräfte-seminar des Badleiters. Weiterhin werden nach den Personalratswahlen Schulungskosten entsprechend dem Personalverfassungsgesetz für den Personalrat anfallen.

1.4.8 Kostenerstattung Stadt Wetzlar

Der Planansatz des Kalenderjahres 2020 in Höhe von 25.000 € wurde um die Kosten für die nicht besetzte Stelle Controlling/Rechnungswesen erhöht. Diese Aufgabe wird neben anderen unterstützenden Leistungen verschiedener Ämter durch die Stadt (Kämmerei) erbracht.

1.4.9 Abschreibungen

Die Absetzungen für Abnutzung werden entsprechend denen aus dem Anlageverzeichnis der Stadt Wetzlar übernommenen Abschreibungsgrundlagen (Nutzungsdauer und Abschreibungsform) fortgeführt. Im Wirtschaftsjahr 2021 wird insbesondere die Abschreibung der aktivierten Filteranlage für das Europabad hinzukommen.

1.4.10 Zinsaufwendungen

Es handelt sich hier um die Zinszahlungen für die Restschuld zweier langfristiger Darlehen aus dem Darlehensbestand der Stadt Wetzlar aus dem Kalenderjahr 2012, die dem Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder direkt zum 01.01.2020 zugeordnet wurden. Weiterhin hat der Eigenbetrieb aus den allgemeinen Darlehen der Stadt Wetzlar ein anteiliges Darlehen übernommen. Hierfür und auch für die gewährte Liquiditätshilfe sind ebenfalls Zinsen an die Stadt Wetzlar zu entrichten.

2 Vermögensplan Wetzlarer Bäder 2021

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2021 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für die Bäder	3.500
2	Technische Anlagen und Maschinen	
	Filteranlage	72.500
	Leuchtreklame	3.000
3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Werkbank	3.500
	Softwareaktualisierung Kassenautomat	7.000
	Telefonanlage	2.000
4	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Duschrollstuhl Selbstfahrer	500
	Kreissäge	800
	Büroausstattung	800
	Sonstige	6.900
5	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
	Planungskosten Naturerlebnisbad	426.000
	Investitionen gesamt	526.500
	Verpflichtungsermächtigung für Planungskosten Naturerlebnisbad für das Haushaltsjahr 2022	200.000

2.1 Vermögensplan Europabad 2021

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2021 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für die Bäder	1.750
2	Technische Anlagen und Maschinen	
	Filteranlage	72.500
	Leuchtreklame	3.000
3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Werkbank	3.500
	Telefonanlage	2.000
4	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Duschrollstuhl Selbstfahrer	500
	Kreissäge	800
	Büroausstattung	800
	Sonstige	2.900
	Investitionen gesamt	87.750

2.2 Vermögensplan Domblickbad 2021

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2021 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für die Bäder	1.750
3	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Softwareaktualisierung Kassenautomat	7.000
4	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Sonstige	4.000
5	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
	Planungskosten Naturerlebnisbad	426.000
	Investitionen gesamt	438.750
	Verpflichtungsermächtigung für Planungskosten Naturerlebnisbad für das Haushaltsjahr 2022	200.000

2.3 Erläuterung Vermögensplan Europabad

2.3.1 Einrichtung einer Website

Zur Generierung weiterer Kunden, einer dauerhaften Werbung sowie einer Präsenz ohne Bindung an Öffnungszeiten ist die Einrichtung einer Website für das Domblickbad und das Europabad dringend erforderlich. Außerdem ermöglicht ein Internetauftritt die Weitergabe aktueller Informationen innerhalb kürzester Zeit an einen großen Kundenkreis.

2.3.2 Filteranlage

Die Sanierung der Filteranlage des Europabades wurde im Mai 2020 begonnen. In 2021 steht für abschließende Arbeiten der Sanierungsmaßnahme eine prognostizierte Restzahlung von 72.500 € an.

2.3.3 Leuchtreklame

Die Anschaffung einer Leuchtreklame für das Europabad, die über dem Eingangsbereich positioniert werden soll, stellt eine dauerhafte, weithin sichtbare Werbung für das Schwimmbad dar. Zusätzlich bewirkt eine Leuchtreklame einen Sicherheitsfaktor durch die nächtliche Beleuchtung, da in der jüngeren Vergangenheit wiederholt Beschädigungen durch Vandalismus auftraten.

2.3.4 Werkbank

Die im Europabad vorhandene Werkbank ist verschlissen. Es ist daher die Anschaffung einer neuen Werkbank erforderlich, insbesondere auch unter dem Gesichtspunkt, dass ein Teil der regelmäßig anstehenden Reparaturarbeiten durch das Personal und nicht durch Fremdfirmen erledigt werden und so eine fachgerechte Ausstattung an Werkzeug erforderlich ist.

2.3.5 Telefonanlage

Die zurzeit vorhandene Telefonanlage im Europabad ist veraltet. Sie ermöglicht unter anderem nicht die Verbindung zwischen den einzelnen Telefonstandorten im Europabad, so dass bei einem eintretenden Notfall nicht die Möglichkeit besteht, telefonisch Unterstützung anzufordern. Eine Systemaktualisierung ist daher im Wirtschaftsjahr 2021 dringend erforderlich.

2.3.6 Duschrollstuhl Selbstfahrer

Das Europabad verfügt über keinen Duschrollstuhl für Selbstfahrer. Dieser wird jedoch dringend sowohl für das Schulschwimmen als auch für die sonstigen Badbesucher benötigt.

2.3.7 Kreissäge

Die vorhandene Kreissäge ist defekt und eine Reparatur nicht wirtschaftlich, sodass zeitnah eine Ersatzbeschaffung erfolgen muss.

2.3.8 Büroausstattung

Im Zusammenhang mit kleineren Umstrukturierungen in den Büros des Europabades ist die Anschaffung einiger neuer Büromöbel erforderlich.

2.4 Erläuterungen Vermögensplan Domblickbad

2.4.1 Einrichtung einer Website

Zur Generierung weiterer Kunden, einer dauerhaften Werbung sowie einer Präsenz ohne Bindung an Öffnungszeiten ist die Einrichtung einer Website für das Domblickbad und das Europabad dringend erforderlich. Außerdem ermöglicht ein Internetauftritt die Weitergabe aktueller Informationen innerhalb kürzester Zeit an einen großen Kundenkreis.

2.4.2 Softwareaktualisierung Kassenautomat

Nach dem im Dezember 2016 beschlossenen Kassengesetz wurde die Regelung des § 146a Abgabenordnung neu geschaffen. Hiernach müssen elektronische Aufzeichnungssysteme ab dem 01.01.2020 über eine zertifizierte technische Sicherheitseinrichtung verfügen. So sollen Manipulationen an den digitalen Daten verhindert werden.

Da der Kassenautomat des Domblickbades diese Voraussetzungen nicht erfüllt, ist im Wirtschaftsjahr 2021 eine technische Nachrüstung erforderlich.

2.4.3 Planungskosten Naturerlebnisbad

Für die Sanierung des Domblickbades in ein Naturerlebnisbad werden für das Wirtschaftsjahr 2021 426.000 € Planungskosten angesetzt. Entsprechend der vom Hochbauamt erstellten Zeitschiene wird im Kalenderjahr 2022 mit den Baumaßnahmen begonnen und im Kalenderjahr 2024 die Eröffnung und Inbetriebnahme erfolgen. Insgesamt werden Planungs- und Baukosten in Höhe von netto 4.026.000 € (Stand 2017) erwartet. Aus den Förderprogrammen „SWIM“ und „Sanierung kommunaler Einrichtungen“ wird mit Zuschüssen in Höhe von insgesamt 2.650.000 € im Verlauf der Baumaßnahme gerechnet. Für das Wirtschaftsjahr 2022 sind weitere Planungskosten in Höhe von 200.000 € angesetzt. Insoweit ist eine Verpflichtungsermächtigung für das Haushaltsjahr 2022 erforderlich.

3 Finanzplan zum Wirtschaftsjahr 2021

Nr.	Bezeichnung Deckungsmittel (Mittelherkunft)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Zuführung zum Stammkapital (Jahresergebnis)	0	0	0	0	0	0
2	Entnahmen aus Rücklagen Zuführungen in Rücklagen	0	0	-126.500	126.500	0	0
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen	-31.800	-43.600	-49.500	-49.500	-49.500	-49.500
5	Abschreibungen und Anlageabgänge	235.600	238.000	258.000	251.000	241.000	241.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	235.000	195.000 16.500	313.500	1.000.000 330.000	495.000	495.000
9	Kredite - von der Stadt Wetzlar - von Dritten	0 455.381	0 275.600	0 0	0 737.500	0 254.000	0 0
10	Kurzfristige Kredite zur Zwischenfinanzierung von Investitionen					468.000	-468.000
	Deckungsmittel gesamt	894.181	681.500	395.500	2.395.500	1.408.500	218.500

Nr.	Bezeichnung Ausgaben (Mittelverwendung)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte - Domblickbad - Europabad	5.810 740.371	438.750 87.750	200.000 40.000	2.200.000 40.000	1.200.000 40.000	10.000 40.000
3	Tilgung von Krediten	148.000	155.000	155.500	155.500	168.500	168.500
	Ausgaben gesamt	894.181	681.500	395.500	2.395.500	1.408.500	218.500

3.1 Investitionsprogramm Europabad und Domblickbad

Grundlage des Finanzierungsbedarfes für den Zeitraum 2020 bis 2025 für den Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder ist das nachfolgende Investitionsprogramm:

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<u>Zuschüsse</u>						
Zuschuss Stadt	235.000					
Zuschuss SWIM EB		195.000				
Zuschuss Bund DB		16.500	313.500	330.000	495.000	495.000
Zuschuss Land DB				1.000.000		
Summe	235.000	211.500	313.500	1.330.000	495.000	495.000
<u>Investitionen</u>						
Filteranlage	723.280	72.500				
Baumaßnahme DB		426.000	200.000	2.200.000	1.200.000	
Investitionen DB	5.810	12.750				10.000
Investitionen EB	17.091	15.250	40.000	40.000	40.000	40.000
Summe	746.181	526.500	240.000	2.240.000	1.240.000	50.000
Investitionsdefizit	511.181	315.000	-73.500	910.000	745.000	-445.000
Sonderposten	31.800	43.600	49.500	49.500	49.500	49.500
AfA	-235.600	-238.000	-258.000	-251.000	-241.000	-241.000
Tilgung	148.000	155.000	155.500	155.500	168.500	168.500
Finanzierungsbedarf	455.381	275.600	-126.500	864.000	722.000	-468.000

3.2 Erläuterungen zum Finanzplan

Dem Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2021 wurden zur verständlicheren Darstellung der getätigten und geplanten größeren Investitionen des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder sowohl das Wirtschaftsjahr 2020 als auch das Kalenderjahr 2025, in dem der Abschluss der Baumaßnahme Sanierung Domblickbad zu erwarten ist, hinzugefügt.

3.2.1 Neubau Filteranlage Europabad

Der Einbau der neuen Filteranlage im Europabad hat Kosten in Höhe von circa 800.000 € verursacht. Hierfür war im Wirtschaftsjahr 2020 eine Fremdfinanzierung in Höhe von 455.381 € erforderlich, die über die Liquiditätshilfe der Stadt Wetzlar zwischenfinanziert wurde. Die Fremdfinanzierung wird im Wirtschaftsjahr 2021 zusammen mit der für die Sanierung des Domblickbades im Kalenderjahr 2021 benötigten Finanzierungsmittel erfolgen. Die verbleibenden Kosten werden durch den Zuschuss des Landes Hessen aus dem Förderprogramm „SWIM“ in Höhe von 195.000 € und dem Investitionszuschuss der Stadt Wetzlar in Höhe von 235.000 € finanziert.

Die ursprünglich im Wirtschaftsjahr 2020 beantragte und genehmigte Kreditaufnahme für die Sanierungsmaßnahme Domblickbad in Höhe von 1.035.000 € wurde nicht in Anspruch

genommen. Die genehmigte Kreditaufnahme in Höhe 455.381 € wird verändert und für die Investition Filteranlage eingesetzt.

3.2.2 Naturerlebnisbad im Freibad Domblick

Die Umbaukosten des Domblickbades in ein Naturerlebnisbad werden entsprechend der letzten Schätzungen (Stand: 2017) in den Kalenderjahren 2021 bis 2024 entstehen und ein Investitionsvolumen von rund 4.000.000 € erfordern. Aus den Förderprogrammen „SWIM“ und „Sanierung kommunaler Einrichtungen“ wird mit Zuschüssen in Höhe von insgesamt 2.650.000 € gerechnet. Der Zuschuss des Bundesprogrammes wird beginnend im Kalenderjahr 2021 jährlich in unterschiedlich hohen Raten ausgezahlt. Der Zuschuss des Landesprogrammes wird während der Bauphase zur Verfügung gestellt werden. Der verbleibende Investitionsbetrag in Höhe von circa 1.400.000 € wird in den Kalenderjahren 2021 bis 2024 durch Bankkredite fremdfinanziert werden.

4 Stellenübersicht Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder für das Kalenderjahr 2021

Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den Öffentlichen Dienst (TVöD)

Bereich Entgeltgruppe	Plan 2021	Plan 2020	Beschäftigte Betriebsbereich
Verwaltung*			
Gruppe 10	0,85	0,70	Kostenrechnung
Gruppe 6	0,85	1,00	Sachbearbeiter/-in
Zwischensumme	1,70	1,70	
Badangestellte			
Gruppe 9a	2,00	2,00	Meister für Bäderbetriebe
Gruppe 8	1,00	1,00	Meister für Bäderbetriebe
Gruppe 7	1,00	1,00	Fachangestellte für Bäderbetriebe
Gruppe 6	4,00	4,00	Fachangestellte/ Meister für Bäderbetriebe
Gruppe AZU	3,00	3,00	Auszubildende
Zwischensumme	11,00	11,00	
Reinigungspersonal Aushilfen**			
Gruppe 3	3,56	4,40	Reinigungskraft/Aushilfe
Gruppe 2ü	9,12	8,98	Reinigungskraft/Aushilfe
Zwischensumme	12,68	13,38	
Gesamtsumme	25,38	26,08	

* Der Betriebsleiter und der stellvertretende Betriebsleiter sind Angestellte der Stadt Wetzlar und erhalten vom Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder aufgrund der Beschlussvorlage vom 05.06.2020 für die Wahrnehmung ihrer Tätigkeit für den Eigenbetrieb eine zusätzliche monatliche Pauschalvergütung.

** geringfügig Beschäftigte: 9