

Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder

Stadt Wetzlar

Wirtschaftsplan

für das

Wirtschaftsjahr

2022



Dezember 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 der Grundlage 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 2022 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).

Die Erstellung des Wirtschaftsplans 2022 erfolgt analog zum Wirtschaftsplan 2021. Die Planwerte der beiden Wirtschaftsjahre werden zueinander ins Verhältnis gesetzt. Weiterhin sind die Erträge und Aufwendungen aus dem Jahresabschluss 2020 dokumentiert, um eine höhere Transparenz und eine bessere Vergleichbarkeit zu erreichen.

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 erste Halbjahr des Wirtschaftsjahres 2021 war geprägt von der Schließung beider Bäder aufgrund der Covid-19-Pandemie von Jahresbeginn bis zur Wiedereröffnung am 07.06.2021. In der Zeit seit der Wiedereröffnung bis Ende August 2021 wurde der Badebetrieb unter einem mit dem Gesundheitsamt des Lahn-Dill-Kreises abgestimmten kostenverursachenden Hygienekonzept durchgeführt. Mit dem Ende der Sommerferien ist das Europabad wieder in den Regelbetrieb übergegangen. Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern sind daher im ersten Halbjahr 2021 gegenüber dem Planansatz, in dem Einnahmevermindernungen wegen einer auslaufenden Covid-19-Pandemie bereits berücksichtigt waren, um rund 97 Prozent reduziert. Ein Teil der entgangenen Einnahmen und zusätzlichen Kosten konnte jedoch durch Ersatzleistungen, wie Kurzarbeitergeld und Bundeshilfen, ausgeglichen werden.

Das Personal hat sich von Jahresbeginn bis zur Wiedereröffnung der Bäder in Kurzarbeit befunden.

Unabhängig hiervon wurde im Wirtschaftsjahr 2021 die Sanierungsmaßnahme des Domblickbades in ein, nach den Resultaten des Bürgergutachtens präferiertes, naturnahes Schwimmbad auf den Weg gebracht. Der Zuwendungsantrag für den Bundeszuschuss in Höhe von 1.640.250 Euro aus dem Bundesprogramm zur Sanierung kommunaler Einrichtungen wurde im Mai 2021 eingereicht. Parallel hierzu wurde der Zuschuss aus dem Landesprogramm Schwimmbad-Investitions- und Modernisierungsprogramm (SWIM) zur Finanzierung der Sanierung des Domblickbades beantragt. Das Amt für Gebäudemanagement hat die Vergabe für die Projektleitung organisiert, so dass die Maßnahme für das Domblickbad sich in der Planungsphase befindet.

Weiterhin hat der Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder in Anbetracht des bestehenden Nachholbedarfes an Anfängerschwimmkursen aufgrund der Covid-19-Pandemie, beginnend ab 16. August 2021, sechs Kursangebote in Eigenregie organisiert. Für das Wirtschaftsjahr 2022 sind weitere Anfängerschwimmkurse in den Oster- und Herbstferien geplant.

Der Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder, der nach dem Bundespersonalvertretungsgesetz eine eigene Dienststelle bildet und somit grundsätzlich einen Personalrat zu wählen hat, hat am 20.05.2021 einen Personalrat gewählt, der am 26.05.2021 seine konstituierende Sitzung hatte. Die Wahlen erfolgten aufgrund des Gesetzes zur Verschiebung der Personalratswahlen 2020 vom 24.03.2020 wegen der bestehenden Covid-19-Pandemie mit einem Jahr Verspätung.

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird von keinen wirtschaftlich spürbaren Einschränkungen aufgrund der bestehenden Covid-19-Pandemie ausgegangen. Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern werden sich daher voraussichtlich wieder auf dem Niveau des Wirtschaftsjahres 2019 einpendeln. Im Bereich der Aufwendungen stehen an zwingenden Instandsetzungsarbeiten für das Europabad, die seit 2021 anstehende Sanierung der veralteten Gussrohre, der Ersatz der Duschtrennwände im Sanitärbereich der Männer und die Erneuerung der Parkplatzbegrenzung an. Für das Domblickbad werden, wie auch bereits im Wirtschaftsjahr 2021, aufgrund der bevorstehenden Sanierung nur die notwendigen Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten durchgeführt werden.

An Investitionen sind für das Europabad lediglich kleinere Maßnahmen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie für geringwertige Wirtschaftsgüter vorgesehen. Für das Domblickbad sind für die Grundsanierung weitere Planungskosten in Höhe von 845.000 Euro angesetzt. Die angesetzten Planungskosten beinhalten nicht verbrauchte Planungskosten des Wirtschaftsjahres 2021 in Höhe von 426.000 Euro, die in das Wirtschaftsjahr 2022 übertragen werden.

Der langjährige Pachtvertrag der Sauna im Europabad endete zum 31.07.2021. Es ist beabsichtigt die Sauna wieder zu verpachten. Aufgrund der weiterhin bestehenden besonderen Hygienevorschriften, insbesondere auch im Saunabereich, gestaltet sich die Neuverpachtung schwierig. Dennoch konnte bereits ein potentieller Interessent für eine Neuverpachtung ab Januar 2022 akquiriert werden.

Die Betriebskommission wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Wetzlar vom 18.11.2021 gemäß § 8 der Betriebssatzung benannt.

Der Wirtschaftsplan wird der Betriebskommission in ihrer konstituierenden Sitzung am 19.01.2022 vorgelegt werden. Im Anschluss erfolgt eine Weiterleitung über den Magistrat der

Stadt Wetzlar an die Stadtverordnetenversammlung (§ 9 der Betriebssatzung i.V.m. § 7 EigBGes).

Inhalt

1.	Erfolgsplan Wetzlarer Bäder 2022	7
1.1	Erfolgsplan Europabad 2022	9
1.2	Erfolgsplan Domblickbad 2022	11
1.3	Erläuterungen Erlöse	13
1.3.1	Erlöse Eintrittsgelder	13
1.3.2	Erlöse Pacht	13
1.3.3	Erlöse Schulschwimmen	13
1.3.4	Zuschüsse Stadt Wetzlar	13
1.3.5	Unentgeltliche Leistungserbringung	13
1.3.6	Leistungsverrechnung Stadt Wetzlar und Erträge aus Kurzarbeitergeld	14
1.3.7	Auflösung Sonderposten	14
1.4	Erläuterungen Aufwendungen	14
1.4.1	Materialaufwand	14
1.4.2	Reparatur und Instandhaltung	14
1.4.3	Gehälter und Aufwendungen für Altersversorgung	14
1.4.4	Aufwendungen für Energie	14
1.4.5	Beiträge und Gebühren	15
1.4.6	Fortbildungskosten	15
1.4.7	Verwaltungskostenbeitrag	15
1.4.8	Aufwendungen für unentgeltliche Vereinseintritte	15
1.4.9	Abschreibungen	15
1.4.10	Zinsaufwendungen	15
2.	Vermögensplan Wetzlarer Bäder 2022	16
2.1	Vermögensplan Europabad 2022	17
2.2	Vermögensplan Domblickbad 2022	18
2.3	Erläuterungen Vermögensplan Europabad	19
2.3.1	Einrichtung einer Website	19
2.3.2	Graffiti an der Außenwand	19
2.3.3	Leuchtreklame	19
2.3.4	Leinenwagen	19
2.3.5	Mobiles Schwimmbadliftsystem	19
2.3.6	Eckschränkelement und Schreibtische	19
2.3.7	Standbohrmaschine	19
2.3.8	Funksprechgeräte	19
2.3.9	Duschrollstuhl Selbstfahrer	20
2.4	Erläuterungen Vermögensplan Domblickbad	20

2.4.1	Einrichtung einer Website	20
2.4.2	Planungskosten Naturerlebnisbad	20
3.	Finanzplan zum Wirtschaftsjahr 2022	21
3.1	Investitionsprogramm Europabad und Domblickbad	22
3.2	Erläuterungen zum Finanzplan	22
3.2.1	Naturerlebnisbad im Freibad Domblick	22
4.	Stellenübersicht Wetzlarer Bäder für das Kalenderjahr 2022	24

1. Erfolgsplan Wetzlarer Bäder 2022

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Vergleich 2021/2022	Abw. in %	IST-Ergebnis 2020
4300/4301/4304	Erlöse Eintrittsgelder	330.000,00	237.000,00	93.000	39,24	101.690,86
4303/4400	Erlöse Pacht	33.600,00	28.000,00	5.600	20,00	13.940,42
4200	Erlöse Schulschwimmen	100.000,00 €	67.000,00	33.000	49,25	33.520,29
4402	Erlöse BHKW	37.000,00	37.000,00	0	-	19.029,59
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	16.800	25.000,00	-8.200	-32,80	23.858,51
4831	Zuschüsse Stadt Wetzlar	1.470.000,00	1.500.000,00	-30.000	-2,00	1.500.000,00
4650	Unentgeltliche Leistungserbringung	60.000,00	0,00	60.000	100,00	45.538,89
4690	Leistungsverrechnung Stadt Wetzlar	0	0,00	0	-	37.741,20
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0,00	0,00	0	-	62.684,07
4983	§ 53a EnergieStG, Zuschuss LDK	6.500,00	0,00	6.500	100,00	78.325,70
4985	Erträge Bundessoforthilfe	0,00	0,00	0	-	25.163,37
2999	Auflösung Sonderposten	56.000,00	43.600,00	12.400	28,44	31.837,65
	Summe Umsatzerlöse	2.109.900,00	1.937.600,00	172.300	8,89	1.973.330,55
5005/5020/5736	Materialaufwand	14.000	30.000,00	-16.000	-53,33	13.676,57
5900/5906	Fremdleistungen	11.700	10.000,00	1.700	17,00	10.775,63
6460/6495/6461 6450/6470	Reparatur/Instandhaltung	125.800,00	91.000,00	34.800,00	38,24	107.854,01
6020/6030/6110 6010/6080/6650	Gehälter inkl. Gesetzliche Sozialversicherung	977.000,00	873.000,00	104.000	11,91	950.105,51
6140	Aufwendungen Altersversorgung	47.000,00	68.000,00	-21.000	- 30,88	59.712,53
6325	Aufwendungen für Gas	133.000,00	130.000,00	3.000	2,30	76.466,34
6327	Aufwendungen für Strom	106.000,00	105.000,00	1.000	0,95	94.820,77
6328	Aufwendungen für Fernwärme	35.000,00	35.000,00	0	-	20.721,00
6326	Aufwendungen für Wasser	63.000,00	81.000,00	-18.000	-22,22	56.954,28
6326	Aufwendungen für Kanal	40.000,00	47.000,00	-7.000	-14,89	36.683,30
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstiges	17.000,00	21.500,00	-4.500	-20,93	18.737,16
6420	Beiträge/Gebühren	3.000,00	21.000,00	-18.000	-85,71	3.160,47
6402/6405/6406	Versicherungen	13.000,00	14.000,00	-1.000	-7,14	12.430,47
6600	Werbekosten	5.600,00	5.600,00	0	-	8.305,80
6800/6805/6820 6825/6840	Sonstige Kosten	13.000,00	6.000,00	7.000	116,67	20.750,62
6821	Fortbildungskosten	8600,00	5.000,00	3.600	72,00	7.541,60
6300	Verwaltungskosten- beitrag	100.000,00	71.500,00	28.500	39,86	100.909,12

6301/6302	Aufwendungen für unentgeltliche Vereinseintritte/ Pachterlass	64.200,00	0,00	64.200,00	100,00	48.351,00
6220	Abschreibungen	266.000,00	238.000,00	28.000	11,76	235.622,99
7320	Zinsaufwendungen	67.000,00	85.000,00	-18.000	-21,18	77.401,86
	Summe Betriebsausgaben	2.109.900,00	1.937.600,00	172.300	8,89	1.960.981,03
	Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	12.349,52

Stand November 2021

1.1 Erfolgsplan Europabad 2022

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Vergleich 2021/2022	Abw. in %	IST-Ergebnis 2020
4300/4301/4304	Erlöse Eintrittsgelder	251.000,00	187.000,00	64.000,00	34,22	67.142,05
4303/4400	Erlöse Pacht	33.500,00	26.500,00	7.000,00	26,42	13.898,13
4200	Erlöse Schulschwimmen	100.000,00	67.000,00	33.000,00	49,25	33.520,29
4402	Erlöse BHKW	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	19.029,59
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	11.200,00	16.600,00	-5.400,00	-32,53	15.905,67
4831	Zuschüsse Stadt Wetzlar	980.000,00	971.650,00	8.350,00	0,86	1.000.000,00
4650	Unentgeltliche Leistungserbringung	60.000,00	0	60.000,00	100,00	45.538,89
4690	Leistungsverrechnung Stadt Wetzlar	0	0	0,00	0,00	25.160,80
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0	0	0,00	0,00	41.789,37
4983	§ 53a EnergieStG, Zuschuss LDK	6.500,00	0	6.500,00	100,00	78.325,70
4985	Erträge Bundessoforthilfe	0	0	0,00	0,00	16.775,58
2999	Auflösung Sonderposten	56.000,00	43.600,00	12.400,00	28,44	31.837,65
	Summe Umsatzerlöse	1.535.200,00	1.349.350,00	185.850,00	13,77	1.388.923,72
5005/5020/5736	Materialaufwand	9.400,00	20.000,00	-10.600,00	-53,00	8.064,48
5900/5906/6450	Fremdleistungen	7.800,00	10.000,00	-2.200,00	-22,00	3.958,70
6460/6495/6461	Reparatur/Instandhaltung	112.800,00	62.000,00	50.800,00	81,93	88.490,06
6020/6030/6110 6010/6080/6650	Gehälter inkl. Gesetzliche Sozialversicherung	651.700,00	582.500,00	69.200,00	11,88	633.390,63
6140	Aufwendungen Altersversorgung	33.100,00	45.400,00	-12.300,00	-27,09	39.808,35
6325	Aufwendungen für Gas	130.000,00	126.000,00	4.000,00	3,17	76.160,64
6327	Aufwendungen für Strom	74.000,00	70.000,00	4.000,00	5,71	70.983,44
6328	Aufwendungen für Fernwärme	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6326	Aufwendungen für Wasser	38.000,00	43.000,00	-5.000,00	-11,63	35.575,48
6326	Aufwendungen für Kanal	31.000,00	36.000,00	-5.000,00	-13,89	28.760,30
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstiges	13.000,00	14.300,00	-1.300,00	-9,09	14.612,06
6420	Beiträge/Gebühren	1.500,00	10.500,00	-9.000,00	-85,71	1.580,23
6402/6405/6406	Versicherungen	11.000,00	11.200,00	-200,00	-1,79	10.734,88
6600	Werbekosten	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	5.278,54
6300/6800	Sonstige Kosten	8.600,00	3.400,00	5.200,00	152,94	12.363,68
6820	Fortbildungskosten	4.300,00	2.500,00	1.800,00	72,00	3.770,80
6780	Verwaltungskosten- beitrag	50.000,00	35.750,00	14.250,00	39,86	50.474,57

6301/6302	Aufwendungen für unentgeltliche Vereinseintritte/ Pachterlass	64.200,00	0,00	81.000,00	100,00	48.351,00
6220	Abschreibungen	253.000,00	224.000,00	29.000,00	12,95	216.727,62
7320	Zinsaufwendungen	39.000,00	50.000,00	-11.000,00	-22,00	44.310,93
	Summe Betriebsausgaben	1.535.200,00	1.349.350,00	185.850,00	13,77	1.393.396,39
	Vorläufiges Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.472,67

1.2 Erfolgsplan Domblickbad 2022

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2022 €	Planansatz 2021 €	Vergleich 2021/2022	Abw. in %	IST-Ergebnis 2020
4300/4301/4304	Erlöse Eintrittsgelder	77.000,00	50.000,00	27.000,00	54,00	34.491,10
4303/4400	Erlöse Pacht	100,00	1.500,00	-1.400,00	-93,33	100,00
4200	Erlöse Schulschwimmen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4402	Erlöse BHKW	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4972	Erstattung Aufwendungs- ausgleichsgesetz	7.600,00	8.400,00	-800,00	-9,52	7.952,84
4831	Zuschüsse Stadt Wetzlar	490.000,00	528.350,00	-38.350,00	-7,26	500.000,00
4650	Unentgeltliche Leistungserbringung	0	0,00	0,00	0,00	0
4690	Leistungsverrechnung Stadt Wetzlar	0	0,00	0,00	0,00	12.580,40
4982	Erträge Kurzarbeitergeld	0	0,00	0,00	0,00	20.894,70
4983	§ 53a EnergieStG, Zuschuss LDK	0	0,00	0,00	0,00	0
4985	Erträge Bundessoforthilfe	0	0,00	0,00	0,00	8.387,79
2999	Auflösung Sonderposten	0	0,00	0,00	0,00	0
	Summe Umsatzerlöse	574.700,00	588.250,00	-13.550,00	-2,30	584.406,83
5005/5020/5736	Materialaufwand	4.600,00	10.000,00	-5.400,00	-54,00	5.612,09
5900/5906/6450	Fremdleistungen	3.900,00	9.000,00	-5.100,00	-56,67	6.816,93
6460/6495/6461	Reparatur/Instandhaltung	13.000,00	20.000,00	-7.000,00	-35,00	19.363,95
6020/6030/6110 6010/6080/6650	Gehälter inkl. Gesetzliche Sozialversicherung	325.300,00	290.500,00	34.800,00	11,98	316.714,88
6140	Aufwendungen Altersversorgung	13.900,00	22.600,00	-8.700,00	-38,50	19.904,18
6325	Aufwendungen für Gas	3.000,00	4.000,00	-1.000,00	-25,00	305,7
6327	Aufwendungen für Strom	32.000,00	35.000,00	-3.000,00	-8,57	23.837,33
6328	Aufwendungen für Fernwärme	35.000,00	35.000,00	0,00	--	20.721,00
6326	Aufwendungen für Wasser	25.000,00	38.000,00	-13.000,00	-34,21	21.378,80
6326	Aufwendungen für Kanal	9.000,00	11.000,00	-2.000,00	-18,18	7.923,00
6324/6329/6330	Aufwendungen Müll/Reinigung/Sonstiges	4.000,00	7.200,00	-3.200,00	-44,44	4.125,10
6420	Beiträge/Gebühren	1.500,00	10.500,00	-9.000,00	-85,71	1.580,24
6402/6405/6406	Versicherungen	2.000,00	2.800,00	-800,00	-28,57	1.695,59
6600	Werbekosten	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00	3.027,26
6300/6800	Sonstige Kosten	4.400,00	2.600,00	1.800,00	69,23	8.386,94
6820	Fortbildungskosten	4.300,00	2.500,00	1.800,00	72,00	3.770,80
6780	Verwaltungskosten -beitrag	50.000,00	35.750,00	14.250,00	39,86	50.434,55

6301/6302	Aufwendungen für unentgeltliche Vereinseintritte/Pacht-erlass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6220	Abschreibungen	13.000,00	14.000,00	-1.000,00	-7,14	18.895,37
7320	Zinsaufwendungen	28.000,00	35.000,00	-7.000,00	-20,00	33.090,93
	Summe Betriebsausgaben	574.700,00	588.250,00	-13.550,00	-2,30	567.584,64
	Vorläufiges Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	16.822,19

Wetzlarer Bäder
Eigenbetrieb der Stadt Wetzlar
Wirtschaftsplan 2022
Gemäß § 15 EigBGes

1.3 Erläuterungen Erlöse

1.3.1 Erlöse Eintrittsgelder

Für das Wirtschaftsjahr 2022 werden Erlöse aus Eintrittsgeldern entsprechend denen im Wirtschaftsjahr 2019 erzielten Erlöse erwartet.

1.3.2 Erlöse Pacht

Die Einnahmen aus den Verpachtungen im Europabad werden für das Wirtschaftsjahr 2022 wieder in voller Höhe angesetzt, nachdem aufgrund der Pandemiebeschränkungen in den Wirtschaftsjahren 2020 und 2021 zeitweise auf die Pacht verzichtet worden war.

1.3.3 Erlöse Schulschwimmen

Der Planansatz für die Erlöse aus Schulschwimmen beruht auf der Annahme, dass das Schulschwimmen ohne Pandemieeinschränkungen stattfinden wird und somit sich die Erlöse auf dem Niveau der Wirtschaftsjahre vor der Covid-19-Pandemie einpendeln werden.

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. Da davon ausgegangen wird, dass die Einnahmen des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder im Kalenderjahr 2022 wieder den Stand vor der Pandemie erreichen werden und im Bereich der Aufwendungen durch neu gesteuerte Prozesse weiterhin Einsparungen erzielt werden, wird der Zuschuss für das Wirtschaftsjahr 2022 um 30.000 Euro reduziert werden können. Dies kalkuliert bereits die für das Wirtschaftsjahr 2022 anstehenden größeren Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen ein, da im Bereich der Aufwendungen insgesamt durch neu gesteuerte Prozesse weitere Kostenrückführungen erzielt werden .

1.3.5 Unentgeltliche Leistungserbringung

Gemäß der Gebührenordnung der Stadt Wetzlar vom 07.11.2016 werden von Vereinsmitgliedern von schwimmsporttreibenden Vereinen, Teilnehmern des Projektes „Schwimmi“, Inhabern der Wetzlar Card und den Mitgliedern der Feuerwehr Wetzlar sowie deren Angehörigen keine Nutzungsgebühren für die Eintritte in das Europabad erhoben. Der Nutzungsgebührenverzicht ist als Eigenverbrauch des Eigenbetriebes zu erfassen, der Umsatzsteuer zu unterwerfen und gleichzeitig im Ausgabenbereich zu berücksichtigen. Für das Wirtschaftsjahr 2020 betrug die unentgeltliche Leistungserbringung rund 45.000 Euro, so dass für das Wirtschaftsjahr 2022 ohne Pandemieeinschränkungen ein Ansatz von 60.000 Euro realistisch erscheint.

1.3.6 Leistungsverrechnung Stadt Wetzlar und Erträge aus Kurzarbeitergeld

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird nicht davon ausgegangen, dass die Arbeitnehmer des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder aufgrund einer pandemiebedingten Schließung der Bäder in Kurzarbeit gehen werden und somit auch keine Arbeitnehmergestellung, wie im Kalenderjahr 2020, an die Stadt Wetzlar erfolgen wird.

1.3.7 Auflösung Sonderposten

Die Sonderposten sind dem Europabad zuzuordnen. Der maßgebliche Anteil der Sonderposten stammt aus Landeszuweisungen des Kalenderjahres 2012 für die Sanierung des Europabades. Die Erhöhung der Sonderposten im Wirtschaftsjahr 2022 leitet sich aus dem Ansatz des Sonderpostens für den Zuschuss des Landes Hessen aus dem Förderprogramm „SWIM“ in Höhe von 195.000 Euro für den Einbau der neuen Filteranlage in das Europabad, der voraussichtlich noch 2021 zur Auszahlung kommen wird, her.

1.4 Erläuterungen Aufwendungen

1.4.1 Materialaufwand

Der Materialaufwand für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde gegenüber dem Planansatz 2021 um rund 50 Prozent reduziert und somit den tatsächlichen Ausgaben des Jahresabschlusses 2020 und dem bisherigen hochgerechneten Materialaufwand des Kalenderjahres 2021 angepasst.

1.4.2 Reparatur und Instandhaltung

Der Planansatz für Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen wurde um circa 38 Prozent erhöht, da für das Wirtschaftsjahr 2022 für das Europabad größere Instandhaltungsaufwendungen geplant sind. Insbesondere ist im Europabad die Erneuerung der renovierungsbedürftigen Duschtrennwände im Sanitärbereich der Männer, nachdem im Jahr 2021 bereits die Duschtrennwände in der Damenumkleide saniert wurden, geplant. Eine weitere dringend notwendige Instandhaltung wird der Ersatz einer baufälligen Außenabgrenzung in den Außenanlagen des Europabades sein. Der Reparaturaufwand für das Domblickbad wird, wie bereits in den Wirtschaftsjahren 2020 und 2021, aufgrund des anstehenden Neubaus auf ein Minimum reduziert werden.

1.4.3 Gehälter und Aufwendungen für Altersversorgung

Die Aufwendungen für Gehälter inklusive der gesetzlichen Sozialversicherung sowie die Kosten für die Altersversorgung kommen entsprechend den tatsächlichen Kosten des Wirtschaftsjahres 2020 unter Berücksichtigung der im Kalenderjahr 2022 anstehenden Gehaltsanpassungen aufgrund des bestehenden Tarifvertrages ab April 2022 im Wirtschaftsplan 2022 zum Ansatz.

1.4.4 Aufwendungen für Energie

Die Aufwendungen für die Energiekosten Gas, Strom, Fernwärme, Wasser und Kanal sind für den Planansatz 2022 nur im Wege einer vorsichtigen Schätzung zu ermitteln. Zum einen stellt der Energieverbrauch der Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 aufgrund der pandemiebedingten Schließungen keinen realistischen Wert dar, zum anderen sind durch den Einbau der neuen Filteranlage im Europabad nicht unerhebliche Energieeinsparungen zu erwarten. Der prognostizierte Energieverbrauch wird daher an die Energieverbrauchswerte des Kalenderjahres 2019 unter Berücksichtigung der zu erwartenden Energieeinsparungen und der zu erwartenden Energiekostenerhöhungen, insbesondere in den Bereichen Strom und Gas angeglichen.

1.4.5 Beiträge und Gebühren

Der Planansatz für Beiträge und Gebühren kann nach der Gründungsphase des Eigenbetriebes Wetzlarer Bäder für das Wirtschaftsjahr 2022 auf circa ein Fünftel gegenüber dem Planansatz 2021 reduziert werden.

1.4.6 Fortbildungskosten

Die Fortbildungskosten für den Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder werden für das Wirtschaftsjahr 2022 um rund 70 Prozent erhöht. Nach Aufhebung der Einschränkungen von Fortbildungsveranstaltungen aufgrund der bestandenen Covid-19-Pandemie existiert ein Nachholbedarf der Arbeitnehmer. Auch für den erstmals im Kalenderjahr 2021 gewählten Personalrat wird ein grundlegender Schulungsbedarf bestehen.

1.4.7 Verwaltungskostenbeitrag

Der Planansatz für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021 entsprechend den tatsächlich entstandenen Aufwendungen für das Kalenderjahr 2020 angepasst. Es handelt sich hier insbesondere um Kostenerstattungen an die Stadt Wetzlar für erbrachte Leistungen im Bereich Personalbetreuung durch das Personalamt und die Inrechnungstellung der Kosten für die Personalgestellung der Kämmerei für das Rechnungswesen und Controlling.

1.4.8 Aufwendungen für unentgeltliche Vereinseintritte

Der Planansatz beinhaltet den Nutzungsgebührenverzicht im Zusammenhang mit den kostenfreien Eintritten in Höhe von 64.200 Euro.

1.4.9 Abschreibungen

Die Erhöhung des Planansatzes für das Wirtschaftsjahr 2022 resultiert aus der Abschreibung der im Kalenderjahr 2021 fertiggestellten Filteranlage für das Europabades in Höhe von jährlich rund 72.000 Euro.

1.4.10 Zinsaufwendungen

Die geplanten Zinsaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2022 basieren auf den vorliegenden Zins- und Tilgungsplänen.

2. Vermögensplan Wetzlarer Bäder 2022

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2022 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für die Bäder	3.500
2	Bauten auf eigenen Grundstücken	
	Graffiti an der Außenwand des Europabades	4.000
3	Technische Anlagen und Maschinen	
	Leuchtreklame	3.000
4	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Leinenwagen	1.200
	Mobiles Schwimmbadliftsystem	15.000
	Eckschrankelement	1.800
5	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Standbohrmaschine	900
	4 Funksprechgeräte a 600 €	2.400
	Duschrollstuhl Selbstfahrer	600
	3 Schreibtische a 500 €	1.500
	Sonstige	3.000
6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
	Planungskosten Naturerlebnisbad	419.000
	Planungskosten Naturerlebnisbad Neuveranschlagung des nicht verbrauchten Ansatzes aus 2021	426.000
	Investitionen gesamt	881.900
	Verpflichtungsermächtigung für Planungskosten Naturerlebnisbad für das Haushaltsjahr 2023	2.400.000

2.1 Vermögensplan Europabad 2022

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2022 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für das Europabad	1.750
2	Bauten auf eigenen Grundstücken	
	Graffiti an der Außenwand	4.000
3	Technische Anlagen und Maschinen	
	Leuchtreklame	3.000
4	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	Leinenwagen	1.200
	Mobiles Schwimmbadliftsystem	15.000
	Eckschränkelement	1.800
5	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Standbohrmaschine	900
	4 Funksprechgeräte a 600 €	2.400
	Duschrollstuhl Selbstfahrer	600
	3 Schreibtische a 500 €	1.500
	Sonstige	1.000
	Investitionen gesamt	33.150

2.2 Vermögensplan Domblickbad 2022

Lfd. Nr.	Anlagegut	Planansatz 2022 €
1	Konzessionen und Lizenzen	
	Einrichtung einer Website für das Domblickbad	1.750
2	Geringwertige Wirtschaftsgüter	
	Sonstige	2.000
3	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
	Planungskosten Naturerlebnisbad	419.000
	Planungskosten Naturerlebnisbad Neuveranschlagung des nicht verbrauchter Ansatz aus 2021	426.000
	Investitionen gesamt	848.750
	Verpflichtungsermächtigung für Planungskosten Naturerlebnisbad für das Haushaltsjahr 2023	2.400.000

2.3 Erläuterungen 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. Die Investition war bereits für das Wirtschaftsjahr 2021 geplant, wird aber aufgrund von pandemiebedingten Terminschwierigkeiten erst in 2022 durchgeführt werden.

2.3.2 Graffiti an der Außenwand

Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist geplant zur optischen Aufwertung des Eingangsbereiches des Europabades ein Graffiti anbringen zu lassen.

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 Leinenwagen

Der vorhandene Leinenwagen ist defekt und eine Reparatur nicht wirtschaftlich, so dass zeitnah eine Ersatzbeschaffung erfolgen muss.

2.3.5 Mobiles Schwimmbadliftsystem

Das zurzeit verfügbare mobile Schwimmbadliftsystem ist nicht mehr funktionsfähig. In Anbetracht eines vorliegenden hochpreisigen Kostenvoranschlages für eine Reparatur und der Tatsache, dass das Liftsystem seit knapp 16 Jahren im Einsatz ist, erscheint eine Neuanschaffung wirtschaftlich sinnvoll und erforderlich.

2.3.6 Eckschränkelement und Schreibtische

Im Zusammenhang mit kleineren Umstrukturierungen in den Büros des Europabades ist die Anschaffung einiger neuer Büromöbel erforderlich. Insbesondere sind auch Büromöbel für den Personalrat zur Verfügung zu stellen.

2.3.7 Standbohrmaschine

Die vorhandene Standbohrmaschine ist veraltet und entspricht nicht mehr den aktuellen Sicherheitsanforderungen. Die Anschaffung einer neuen Standbohrmaschine ist daher dringend erforderlich.

2.3.8 Funksprechgeräte

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 war daher im Wirtschaftsjahr 2021 angedacht. Da die Erneuerung der Telefonanlage aber aufgrund der bautechnisch gegebenen Umstände sehr kostenaufwendig gewesen wäre, sollen als kosteneffektivere Lösung für das Wirtschaftsjahr 2022 Funksprechgeräte, deren Funktionsfähigkeit bereits überprüft wurde, angeschafft werden.

2.3.9 Duschrollstuhl Selbstfahrer

Das Europabad verfügt über keinen Duschrollstuhl für Selbstfahrer. Dieser wird jedoch dringend sowohl für das Schulschwimmen als auch für sonstige Badbesucher benötigt. Die bereits für das Wirtschaftsjahr 2021 geplante Anschaffung wird im Wirtschaftsjahr 2022 nachgeholt.

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 Planungskosten Naturerlebnisbad

Für die Sanierung des Domblickbades in ein Naturerlebnisbad werden für das Wirtschaftsjahr 2022 419.000 Euro Planungskosten angesetzt. Hinzu kommen Planungskosten in Höhe von 426.000 Euro, die im Wirtschaftsjahr 2021 nicht verbraucht wurden und somit für das Wirtschaftsjahr 2022 neu veranschlagt werden. Entsprechend der vom Amt für Gebäudemanagement erstellten Zeitschiene wird im Kalenderjahr 2022 nach Abschluss der Badesaison mit den Baumaßnahmen begonnen und im Kalenderjahr 2024 die Eröffnung und Inbetriebnahme des Naturerlebnisbades erfolgen. Aus den Förderprogrammen „SWIM“ und „Sanierung kommunaler Einrichtungen“ wird mit Zuschüssen in Höhe von insgesamt 2.640.250 Euro im Verlauf der Baumaßnahme gerechnet. Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind für anstehende Baumaßnahmen Kosten in Höhe von 2.400.000 Euro anzusetzen. Deshalb ist eine Verpflichtungsermächtigung für das Haushaltsjahr 2023 erforderlich.

3. Finanzplan zum Wirtschaftsjahr 2022

Nr.	Bezeichnung Deckungsmittel (Mittelherkunft)	2022	2023	2024	2025	2026
1	Zuführung zum Stammkapital (Jahresergebnis)	0	0	0	0	
2	Entnahmen aus Rücklagen Zuführungen in Rücklagen			0	-18.000	-18.000
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen	-32.000	-57.000	-57.000	-109.000	-109.000
5	Abschreibungen und Anlageabgänge	266.000	260.000	250.000	340.000	340.000
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	328.050	1.000.000 328.050	492.075	492.075	
9	Kredite					
	- von der Stadt Wetzlar	0	0	0	0	0
	- von Dritten	475.350	1.059.450	425.850	0	0
10	Kurzfristige Kredite zur Zwischenfinanzierung von Investitionen			492.075	-492.075	
	Deckungsmittel gesamt	1.037.400	2.590.500	1.603.000	213.000	213.000

Nr.	Bezeichnung Ausgaben (Mittelverwendung)	2022	2023	2024	2025	2026
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	- Domblickbad	848.750	2.400.000	1.400.000	10.000	10.000
	- Europabad	33.150	35.000	35.000	35.000	35.000
3	Tilgung von Krediten	155.500	155.500	168.000	168.000	168.000
	Ausgaben gesamt	1.037.400	2.590.500	1.603.000	213.000	213.000

3.1 Investitionsprogramm Europabad und Domblickbad

Grundlage des Finanzierungsbedarfes für den Zeitraum 2022 bis 2026 für den Eigenbetrieb Wetzlarer Bäder ist das nachfolgende Investitionsprogramm:

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Zuschüsse</u>					
Zuschuss Stadt					
Zuschuss SWIM EB					
Zuschuss Bund DB	328.050	328.050	492.075	492.075	0
Zuschuss Land DB		1.000.000			0
Summe	328.050	1.328.050	492.075	492.075	0
<u>Investitionen</u>					
Filteranlage					
Baumaßnahme DB	845.000	2.400.000	1.400.000	0	0
Investitionen DB	3.750			10.000	10.000
Investitionen EB	33.150	35.000	35.000	35.000	35.000
Summe	881.900	2.435.000	1.435.000	45.000	45.000
Investitionsdefizit	-553.850	-1.106.950	-942.925	447.075	-45.000
Sonderposten	32.000	57.000	57.000	109.000	109.000
AfA	-266.000	-260.000	-250.000	-340.000	-340.000
Tilgung	148.100	153.000	163.000	168.000	168.000
Finanzierungsbedarf	-639.750	-1.156.950	-972.925	384.075	-108.000

3.2 Erläuterungen zum Finanzplan

3.2.1 Naturerlebnisbad im Freibad Domblick

In den Jahren 2022 bis 2024 wird die Umwandlung des Freibades Domblick zu einem naturnahen Freizeitbad in Angriff genommen. Aus den Förderprogrammen „SWIM“ und „Sanierung kommunaler Einrichtungen“ wird mit Zuschüssen in Höhe von insgesamt 2.640.250 Euro gerechnet. Der Zuschuss des Bundesprogrammes wird beginnend im Kalenderjahr 2022 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 1.960.000 Euro wird in den Kalenderjahren 2022 bis 2024 durch Bankkredite fremdfinanziert werden. Für das Wirtschaftsjahr 2021 war entgegen den Ausführungen im Wirtschaftsplan 2021 kein Finanzierungsbedarf gegeben, da keine größeren Planungskosten angefallen sind.

Für die Sanierung des Domblickbades in ein naturnahes Freizeitbad werden für das Wirtschaftsjahr 2022 419.000 Euro Planungskosten angesetzt. Hinzu kommen Planungskosten in Höhe von 426.000 Euro, die im Wirtschaftsjahr 2021 nicht verbraucht wurden und somit für das Wirtschaftsjahr 2022 neu veranschlagt werden. Entsprechend der vom Amt für Gebäudemanagement erstellten Zeitschiene wird im Kalenderjahr 2022 nach

Abschluss der Badesaison mit den Baumaßnahmen begonnen und im Kalenderjahr 2024 die Eröffnung und Inbetriebnahme des naturnahen Freizeitbades erfolgen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind für anstehende Baumaßnahmen Kosten in Höhe von 2.400.000 Euro anzusetzen. Deshalb ist eine Verpflichtungsermächtigung für das Haushaltsjahr 2023 erforderlich. Im Wirtschaftsjahr 2024 wird ein kurzfristiges Überbrückungsdarlehen zur Finanzierung des im Wirtschaftsjahr 2025 zufließenden Bundeszuschusses aufgenommen werden.

4. Stellenübersicht Wetzlarer Bäder für das Kalenderjahr 2022

Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den Öffentlichen Dienst (TVöD)

Bereich Entgeltgruppe	Plan 2022	Plan 2021	Beschäftigte Betriebsbereich
Verwaltung*			
Gruppe 10	0,85	0,85	Kostenrechnung
Gruppe 6	0,85	0,85	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	3,56	Reinigungskraft/Aushilfe
Gruppe 2ü	9,12	9,12	Reinigungskraft/Aushilfe
Zwischensumme	12,68	12,68	
Gesamtsumme	25,38	25,38	

* 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