

Wirtschaftsplan 2018 und 2019

Finanzplan 2018 ff

mattiaqua Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Wiesbaden
für Quellen – Bäder – Freizeit



Inhaltsverzeichnis

<u>VORBEMERKUNGEN</u>	<u>3</u>
<u>ZUSAMMENFASSUNG</u>	<u>4</u>
<u>PLANUNGSPROZESS</u>	<u>5</u>
VORGABEN	5
„BOTTOM-UP“ PLANUNG	5
„TOP-DOWN“ ANPASSUNGEN	5
STELLENPLAN FÜR 2018	6
<u>WIRTSCHAFTSPLAN 2018 UND 2019</u>	<u>7</u>
GESAMTAUSSAGE ZUM ERFOLGSPLAN 2018 UND 2019	7
ERFOLGSPLAN	8
<u>BEGRÜNDUNG DES ERFOLGSPLANS</u>	<u>9</u>
UMSATZERLÖSE AUS BESUCHEN	9
SONSTIGE UMSATZERLÖSE	9
PERSONALAUFWAND	9
AUFWAND FÜR ENERGIE	9
AUFWAND WASSER UND ABWASSER	9
ABSCHREIBUNGEN	9
AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG	10
FREMDLEISTUNGEN	10
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	10
ZINSAUFWAND	10
PERIODENFREMDES ERGEBNIS	10
AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	11
<u>FINANZPLAN</u>	<u>12</u>
<u>ANALYSE DES FINANZPLANS</u>	<u>13</u>
<u>ANLAGEN</u>	<u>14</u>

Vorbemerkungen

Der Wirtschaftsplan 2018 und 2019 - mattiaqua - wurde im Zeitraum April bis Oktober 2017 erarbeitet.

Die Planung basiert auf folgenden Prämissen:

1. Personalkostenerhöhungen von 2,4% ab 2018 und weiteren 2,4% ab 2019 sind im Personalaufwand für Angestellte berücksichtigt. Als Besoldungsanpassung sind 2,2% ab 2018 im Personalaufwand für Beamte enthalten.
2. Der Betriebskostenzuschuss für das Wirtschaftsjahr 2018 in Höhe von TEUR 10.322 setzt sich aus dem Betriebskostenzuschuss von TEUR 9.782 und dem sonstigen Betriebskostenzuschuss von TEUR 540 (Kallebad Sanierung des Kinderplanschbeckens) zusammen. Für das Wirtschaftsjahr 2019 wurden TEUR 9.782 als Betriebskostenzuschuss zu Grunde gelegt.
3. Für den Bereich Instandhaltung wurden als Einzelmaßnahme TEUR 540 für die Sanierung des Kinderplanschbeckens im Kallebad zusätzlich berücksichtigt.

Die Planwerte 2020-2021 für den Finanzplan wurden aus Vereinfachungsgründen und aus Mangel besserer Erkenntnisse mit pauschalen Zuschlagssätzen auf die Planwerte 2019 fortgeführt.

1. Die Umsatzerlöse wurden mit einer pauschalen Anpassung von 5% alle sechs Jahre fortgeführt
2. Der Personalaufwand wurde mit einer pauschalen Anpassung von 2,75% pro Jahr fortgeführt
3. Die Aufwendungen für Energie wurden mit einer pauschalen Anpassung von 2,2% pro Jahr fortgeführt
4. Die Aufwendungen für Wasserbezug wurden mit einer pauschalen Anpassung von 5% alle sechs Jahre fortgeführt
5. Die Aufwendungen für Instandhaltung, Fremdleistungen und der sonstige betriebliche Aufwand wurden in Anlehnung an das Inflationsziel der EZB mit einer pauschalen Anpassung von 2% fortgeführt

Der hier vorgelegte Wirtschaftsplan enthält die nach den §§ 15 bis 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) vorgeschriebenen Bestandteile.

Der Stellenplan (§ 18 EigBGes) wurde für den dargestellten Planungszeitraum 2018-2019 weiterentwickelt und die betriebsnotwendigen Stellen ermittelt.

Zusammenfassung

Die zum 1. Januar 2018 geplante Liquidität in Höhe von MEUR -2,8 beträgt unter Beibehaltung dieser Prämissen zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021 rund MEUR 4,7.

Die geplanten Umsatzerlöse liegen mit MEUR 6,9 in den Planjahren 2018 und 2019 leicht über dem Niveau der Hochrechnung 2017 und des Jahres 2016 (beide MEUR 6,8).

Das prognostizierte negative Betriebsergebnis vor Betriebskostenzuschuss und Zuwendung beträgt für das Planjahr 2018 rund MEUR 10,7 und für das Planjahr 2019 rund MEUR 9,8.

Der negative Cash-Flow vor Betriebskostenzuschuss und Zuwendung beträgt für das Planjahr 2018 rund MEUR 7,1. Bei einem Betriebskostenzuschuss von MEUR 9,8, einer Zuwendung in Höhe von MEUR 0,5 und einer Zuwendung aus Verlustübernahme von MEUR 5,6 (MEUR 4,2 in 2018 und MEUR 1,4 in 2019) nimmt die Liquidität des Eigenbetriebs im Planungszeitraum 2018-2019 um MEUR 3,9 zu.

Das zum 1. Januar 2017 bestehende Eigenkapital in Höhe von MEUR 3,2 wird voraussichtlich im Kalenderjahr 2017 um MEUR 2,7 abnehmen. Für das Planjahr 2018 wird unter der Annahme eines Verlustausgleiches für die Jahre 2010 bis 2012 (Eigenkapitalaufstockung MEUR 4,2 / geplanter Verlust 2018 MEUR 0,4) eine Entwicklung des Eigenkapitals auf MEUR 4,4 prognostiziert.

Planungsprozess

Der Wirtschaftsplan 2018 und 2019 - mattiaqua - wurde im Zeitraum April bis Oktober 2017 erarbeitet.

Vorgaben

Die Wirtschaftsplanung basiert auf den Jahresabschlüssen und Erfahrungen der letzten Jahre, seit dem Bestehen des Eigenbetriebes 2008. Die Einrichtungs-Erfolgsrechnungen enthalten ausschließlich die den Einrichtungen direkt zurechenbaren Kosten. Sämtliche indirekten bzw. durch die Einrichtungen nicht beeinflussbaren Kosten verbleiben in der Geschäftsstelle („Verwaltung“).

„Bottom-Up“ Planung

Die Einrichtungs-Erfolgsrechnung wurde mit den entsprechend verantwortlichen Personen mit dem Ziel der Verifizierung der Vorjahreswerte und Einschätzung der zukünftigen Entwicklung abgestimmt.

Dabei wurden die Positionen „Personalaufwand“, „Energieaufwand“, „Instandhaltung“ und „Investitionen“ unterschiedlich behandelt (siehe nachfolgend „Planung einzelner Aufwandsarten“).

„Top-Down“ Anpassungen

Im Anschluss wurden die Einrichtungs-Erfolgsrechnungen kumuliert und von der Betriebsleitung in enger Abstimmung mit den verantwortlichen Personen Anpassungen vorgenommen. Die Anpassungen wurden insbesondere im Falle von unplausibel hohen aber auch im Fall von unplausibel niedrigen Werten durchgeführt.

Auf Ebene des Eigenbetriebes wurde schließlich basierend auf der angepassten „Bottom-Up“ Planung der Vermögens- und Finanzplan erstellt.

Stellenplan für 2018

Der Stellenplan sieht für 2018 120 Stellen vor.

Bezogen auf die Einrichtungen ergibt sich die folgende Darstellung:

	Plan 2017	Plan 2018/2019	Erläuterung	Besetzung zum 30.06.2017*
Geschäftsstelle	10	10		10
Technik	14	14		12
Eisbahn	1	1		1
UdE	2	2		2
Opelbad	4	6	+2 Kassenkräfte neu als Festpersonal (bisher Saison- personal)	5
Maaraue	4	4		4
Kallebad	3	4	+1 Kassenkraft neu als Festpersonal (bisher Saison- personal)	3
Hallenbad Kostheim	10	10		8
Kleinfeldchen	16	16		13
Freizeitbad	13	13		11
Kaiser-Friedrich-Therme	19	19		18
Thermalbad	21	21		20
GESAMT	117	120		107

* Ein Teil der Stellen ist nur in Teilzeit besetzt. Zum Zeitpunkt 30. Juni 2017 beträgt der Besetzungsumfang daher 89,74 VZÄ der besetzten 107 Stellen.

Zum Stand 30.06.2017 sind 3 Auszubildende im Ist zu verzeichnen, im Jahr 2018 sind 3 neue Auszubildende in der Planung vorgesehen.

In der obigen Darstellung nicht enthalten sind die Saisonkräfte, die der Eigenbetrieb insbesondere im Segment Freizeit befristet einsetzt.

2013 25 MA
 2014 33 MA
 2015 37 MA
 2016 32 MA
 2017 27 MA

Wirtschaftsplan 2018 und 2019

Gesamtaussage zum Erfolgsplan 2018 und 2019

Das prognostizierte Jahresergebnis für den Wirtschaftsplan 2018 (TEUR -389) ist im Vergleich zur Hochrechnung 2017 (TEUR -2.688) um rund 85,5% (TEUR 2.299) besser. Für das Planjahr 2019 (TEUR -16) wird eine weitere leichte Verbesserung für das Jahresergebnis vorausgesehen.

Im Wesentlichen basiert die Verbesserung des Planergebnisses 2019 im Vergleich zur Hochrechnung 2017 (ergebnisverbessernd) auf den im Vergleich niedrigeren Aufwendungen für Instandhaltung, dem gestiegenen Betriebskostenzuschuss und (ergebnisverschlechternd) auf dem fehlenden sonstigen Betriebskostenzuschuss.

Der prognostizierte betriebliche Aufwand für die Planjahre 2018 (TEUR 17.460) und 2019 (TEUR 16.642) gegenüber der Hochrechnung 2017 (TEUR 17.967) spiegelt diese Entwicklung wider.

Das Eigenkapital schmilzt aufgrund des prognostizierten Jahresverlustes aus 2017 (TEUR -2.688) auf TEUR 505 bei einem formalen Stammkapital von TEUR 1.000 per 31.12.2017 ab. Unter der Annahme eines Verlustausgleiches für die Jahre 2010 bis 2012 (TEUR 4.251) und des Planergebnisses 2018 (TEUR -389) liegt das Eigenkapital per 31.12.2018 bei TEUR 4.368.

Erfolgsplan

Erfolgsplan	2016 IST TEUR	2017 HR TEUR	2018 Plan TEUR	2019 Plan TEUR
Umsatzerlöse aus Besuchen	6.407	6.416	6.446	6.477
Sonstige Umsatzerlöse	417	416	414	417
Summe der Umsatzerlöse	6.824	6.832	6.860	6.894
Sonstige betriebliche Erträge	106	94	101	126
Personalaufwand	-5.094	-5.522	-5.589	-5.758
Aufwendungen für Energiebezug	-2.438	-2.421	-2.503	-2.503
Aufwendungen für Wasserbezug	-1.464	-1.435	-1.455	-1.455
Abschreibungen	-1.844	-1.852	-2.007	-1.635
Aufwendungen für Instandhaltung	-1.894	-3.005	-2.123	-1.502
Aufwendungen für Fremdleistungen	-2.644	-2.530	-2.572	-2.578
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.269	-1.202	-1.211	-1.211
Summe betrieblicher Aufwand	-16.647	-17.967	-17.460	-16.642
Operatives Ergebnis	-9.717	-11.041	-10.499	-9.622
Zinsergebnis	-576	-248	-212	-176
Periodenfremdes Ergebnis	15	63	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2	0	0	0
Betriebsergebnis	-10.280	-11.226	-10.711	-9.798
Betriebskostenzuschuss	7.780	7.782	9.782	9.782
Betriebskostenzuschuss (sonstige)	114	756	540	0
Betriebskostenzuschuss	7.894	8.538	10.322	9.782
Jahresergebnis	-2.386	-2.688	-389	-16

Begründung des Erfolgsplans

Umsatzerlöse aus Besuchen

Grundlage für die Planung der Umsatzerlöse aus Besuchen war der Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016.

Sonstige Umsatzerlöse

Für die Planjahre 2018 und 2019 wurden die sonstigen Umsatzerlöse mit TEUR 414 (2018) und TEUR 417 (2019) geplant und liegen somit auf dem Niveau der Hochrechnung 2017. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Miet- und Pachteinnahmen.

Personalaufwand

Für den Personalaufwand 2018 und 2019 wurden die folgenden Planungsprämissen festgelegt:

1. Personalkostenerhöhungen von 2,4% ab 2018 und weiteren 2,4% ab 2019 sind im Personalaufwand für Angestellte berücksichtigt.
2. Als Besoldungsanpassung sind 2,2% ab 2018 im Personalaufwand für Beamte enthalten.

Es ergibt sich für den Wirtschaftsplan 2018 und 2019 ein Personalaufwand in Höhe von TEUR 5.589 und TEUR 5.758 gegenüber TEUR 5.522 (Hochrechnung 2017).

Die Einrichtungen im Segment „Freizeit“ sind stark saisonabhängig. Zusätzlich zu dem zwingend betriebsnotwendigen Personal werden daher befristete Saisonkräfte beschäftigt. Der Personalaufwand der Saisonkräfte wurde auf Basis des Vorjahreswertes, indexiert um Tariferhöhungen, geplant.

Aufwand für Energie

In den geplanten Aufwendungen für Energie sind die Aufwendungen für Strom, Gas und Fernwärme enthalten. Für die Planung wurde der Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016 herangezogen.

Aufwand Wasser und Abwasser

Für die Ermittlung der Aufwendungen für den Wasserbezug wurden die entsprechenden Plan-Verbräuche ermittelt und mit dem aktuellen Gebührensatz bewertet. Analog zu den Aufwendungen für den Wasserbezug wurde der aktuelle Gebührensatz bei den Kanalgebühren mit den entsprechenden (um die Verdunstung reduzierten) Plan-Verbräuchen multipliziert.

Abschreibungen

Grundlage für die Planung der Abschreibungen bilden die AfA-Simulationen für 2018 und 2019 auf Basis der Altinvestitionen und die geplanten Neuinvestitionen der Jahre 2017 bis 2019.

Aufwendungen für Instandhaltung

Die Instandhaltungsplanung berücksichtigt grundsätzlich ausschließlich die Erhaltung des „Status Quo“ der Betriebsstätten und der technischen Gebäudeausstattung. Wesentliche wirtschaftliche Verbesserungspotentiale sind bei der Höhe des Instandhaltungsbudgets nicht finanzierbar.

Als wesentliche Einzelmaßnahme ist im Planjahr 2018 im Kallebad die Sanierung des Kinderplanschbeckens berücksichtigt.

Die Aufwendungen für Instandhaltung betreffen wie in den Vorjahren einmalige Instandhaltungsmaßnahmen sowie regelmäßige Aufwendungen zur Erhaltung des Betriebs der Einrichtungen.

Die geplanten Instandhaltungsaufwendungen für 2018 verteilen sich wie folgt:

Segment	Geschätzte Aufwendungen TEUR
Gesundheit und Wellness	540
Sport	468
Freizeit	1.070
Quellen und Leitungen	45

Fremdleistungen

Die Fremdleistungen für das Wirtschaftsjahr 2018 (TEUR 2.572) und 2019 (TEUR 2.578) betreffen größtenteils Reinigungsdienstleistungen, Fremdpersonal, Dienstleistungen der TriWiCon und Apleona.

Die Aufwendungen für Fremdleistungen liegen in beiden Planjahren leicht über der Hochrechnung 2017 (TEUR 2.530). Grundlage für die Planung der Aufwendungen für Fremdleistungen waren der Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016 und vertragliche Vereinbarungen.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der Planansatz 2018 und 2019 für den sonstigen betrieblichen Aufwand basiert im Wesentlichen auf den Durchschnittswerten der Jahre 2014 und 2016 sowie aktueller IST-Zahlen mit einzelnen Anpassungen. Für die Planjahre 2018 (TEUR 1.211) und 2019 (TEUR 1.211) gehen wir davon aus, dass das Niveau der Hochrechnung 2017 (TEUR 1.202) gehalten werden kann.

Zinsaufwand

Der Zinsaufwand wurde basierend auf den Darlehensständen und der Tilgung errechnet und liegt mit TEUR 212 (2018) und TEUR 176 (2019) um TEUR 36 (2018) und TEUR 72 (2019) unter dem Aufwand in der Hochrechnung 2017 (TEUR 248).

Periodenfremdes Ergebnis

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2018 und 2019 nicht berücksichtigt.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2018 und 2019 nicht berücksichtigt.

Neben dem Erfolgsplan hat die Betriebsleitung einen Finanzplan für den Zeitraum bis 2021 aufgestellt.

Finanzplan

Cash-Flow Entwicklung	2016 IST TEUR	2017 HR TEUR	2018 PLAN TEUR	2019 PLAN TEUR	2020 PLAN TEUR	2021 PLAN TEUR
Periodenergebnis vor Betriebskostenzuschuss	-10.280	-11.226	-10.711	-9.798	-9.825	-10.132
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.844	1.852	2.007	1.635	1.635	1.635
Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-88	0	0	0	0	0
Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	211	0	0	0	0	0
Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	297	0	0	0	0	0
Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen/Zinserträge	576	248	212	176	139	115
Ertragssteueraufwand	2	0	0	0	0	0
Ertragssteuerzahlungen	-2	0	0	0	0	0
Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	-82	-82	-97	-122	-109	-106
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-7.517	-9.208	-8.589	-8.109	-8.160	-8.488
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-163	-348	-1.300	-664	-200	-200
Erhaltene Zinsen	4	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-159	-348	-1.300	-664	-200	-200
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0
Betriebskostenzuschuss	7.894	8.538	10.322	9.782	9.782	9.782
Zuschuss aus Verlustübernahme			4.251	1.351	1.443	2.386
Zuführung in den Sonderposten für Investitionszuschüsse	0	148	250	0	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-1.665	-1.445	-1.481	-1.517	-1.309	-1.153
Gezahlte Zinsen	-566	-248	-212	-176	-139	-115
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	5.663	6.993	13.130	9.440	9.777	10.900
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-2.013	-2.563	3.241	667	1.417	2.212
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.762	-251	-2.814	427	1.094	2.511
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-251	-2.814	427	1.094	2.511	4.723

Analyse des Finanzplans

Der Finanzplan basiert auf dem Erfolgsplan ergänzt um folgende Prämissen:

1. Im Planungszeitraum entstehen keine wesentlichen Verschiebungen hinsichtlich der Steuerungsgrößen für Forderungen und Verbindlichkeiten.
2. In den Perioden 2020 bis 2021 vermindert sich der Zinsaufwand bei steigender Tilgung (Annuitätendarlehen).
3. Die Umsatzerlöse und die Bestandteile des betrieblichen Aufwands werden aus Vereinfachungsgründen und aus Mangel besserer Erkenntnisse mit pauschalen Zuschlagssätzen auf die Planwerte 2019 fortgeführt.

Die Planung zeigt, dass mattiaqua in den Wirtschaftsjahren 2018-2021 durchschnittlich einen operativen negativen Cash Flow von rund MEUR 8,3 pro Jahr aufweist.

Die zum 1. Januar 2018 geplante Liquidität in Höhe von MEUR -2,8 beträgt unter Beibehaltung dieser Prämissen zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021 rund MEUR 4,7.

Anlagen

1. Instandhaltungsmaßnahmen
2. Segment- und Einrichtungsbezogene Planungen

Anlage Instandhaltung Wirtschaftsplan 2018/2019

Thermalbad Aukammtal

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	150.000	150.000
Reparatur Technische Anlagen und Maschinen (TAM)	150.000	150.000
Wartung	10.000	10.000
Außenanlagen / Grünpflege	35.000	35.000
Kleinwerkzeuge / Material	5.000	5.000
Summe	350.000	350.000

Kaiser-Friedrich-Therme

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	60.000	60.000
Reparatur TAM	80.000	80.000
Wartung	25.000	25.000
Außenanlagen / Grünpflege	5.000	5.000
Kleinwerkzeuge / Material	20.000	20.000
Summe	190.000	190.000

Hallenbad Mainzer Straße

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	65.000	65.000
Reparatur TAM	30.000	30.000
Wartung	8.500	8.500
Außenanlagen / Grünpflege	6.500	6.500
Kleinwerkzeuge / Material	15.000	15.000
Summe	125.000	125.000

Frei- und Hallenbad Kleinfeldchen

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	90.000	90.000
Reparatur TAM	70.000	70.000
Wartung	28.000	28.000
Außenanlagen / Grünpflege	7.000	7.000
Kleinwerkzeuge / Material	5.000	5.000
Summe	200.000	200.000

Hallenbad Kostheim

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	70.000	70.000
Reparatur TAM	40.000	40.000
Wartung	17.000	17.000
Außenanlagen / Grünpflege	1.000	1.000
Kleinwerkzeuge / Material	2.000	2.000
Betriebsführungsvertrag BHKW	12.500	12.500
Summe	142.500	142.500

Anlage Instandhaltung Wirtschaftsplan 2018/2019

Freibad Kallebad

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	45.000	45.000
Reparatur TAM	25.000	25.000
Wartung	3.000	3.000
Außenanlagen / Grünpflege	15.000	15.000
Kleinwerkzeuge / Material	2.000	2.000
Kallebad - Sanierung Kinderplanschbecken	540.000	0
Summe	630.000	90.000

Freibad Maarau

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	65.000	65.000
Reparatur TAM	55.000	55.000
Wartung	5.000	5.000
Außenanlagen / Grünpflege	10.000	10.000
Kleinwerkzeuge / Material	5.000	5.000
Summe	140.000	140.000

Opelbad

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	35.000	35.000
Reparatur TAM	17.000	17.000
Wartung	12.000	12.000
Außenanlagen / Grünpflege	25.000	25.000
Kleinwerkzeuge / Material	1.000	1.000
neue Duscharmaturen und Verrohrung	80.000	0
Summe	170.000	90.000

Freizeitgelände Rettbergsauen

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	15.000	15.000
Reparatur TAM	3.000	3.000
Wartung	500	500
Außenanlagen / Grünpflege	11.000	11.000
Kleinwerkzeuge / Material	500	500
Summe	30.000	30.000

Freizeitgelände unter den Eichen

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	15.000	15.000
Reparatur TAM	7.000	7.000
Wartung	1.000	1.000
Außenanlagen / Grünpflege	15.000	15.000
Kleinwerkzeuge / Material	2.000	2.000
Summe	40.000	40.000

Anlage Instandhaltung Wirtschaftsplan 2018/2019

Henkell Kunsteisbahn

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	20.000	20.000
Reparatur TAM	25.000	25.000
Wartung	10.000	10.000
Außenanlagen / Grünpflege	4.000	4.000
Kleinwerkzeuge / Material	1.000	1.000
Summe	60.000	60.000

Quellen und Leitungen

Maßnahme	Basis 2018	Basis 2019
Bauunterhaltung	30.000	30.000
Reparatur TAM	12.000	12.000
Wartung	1.000	1.000
Außenanlagen / Grünpflege	0	0
Kleinwerkzeuge / Material	2.000	2.000
Summe	45.000	45.000

Summe 2.122.500 1.502.500

Neben den dargestellten Basis-Werten für die Instandhaltung wird mattiaqua zum Abbau des Sanierungsstaus und der Steigerung der Attraktivität der Einrichtungen noch eine Prioritätenliste notwendiger Maßnahmen vorlegen, über die das Stadtparlament gesondert entscheiden muss.

Segment	(Alle)
Objekt/Einrichtung/Bad	(Alle)

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	6.914.819,55	7.026.980,95	6.823.703,87	6.860.380,00	6.894.050,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	6.467.256,44	6.601.873,44	6.407.240,97	6.445.670,00	6.476.840,00
Sonstige Umsatzerlöse	447.563,11	425.107,51	416.462,90	414.710,00	417.210,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	378.005,41	344.417,99	343.828,18	344.000,00	345.210,00
sonstige Umsatzerlöse	69.557,70	80.689,52	72.634,72	70.710,00	72.000,00
Sonstige Betriebliche Erträge	88.310,66	266.876,90	106.230,51	101.557,70	126.557,70
Betrieblicher Aufwand	-15.175.660,10	-16.230.047,92	-16.647.429,70	-17.460.216,71	-16.642.414,77
Personalaufwand	-4.628.243,34	-4.843.429,51	-5.094.434,47	-5.588.877,53	-5.757.941,07
Energie	-2.595.875,82	-2.530.400,49	-2.438.137,88	-2.503.050,00	-2.503.050,00
Wasser/Abwasser	-1.271.590,86	-1.363.484,24	-1.463.965,30	-1.455.340,00	-1.455.340,00
Abschreibungen	-1.895.804,77	-1.861.897,49	-1.843.543,24	-2.007.148,18	-1.634.712,70
Instandhaltung	-1.588.580,20	-2.027.167,51	-1.894.343,39	-2.122.500,00	-1.502.500,00
Fremdleistungen	-2.202.272,55	-2.572.415,66	-2.644.436,55	-2.572.390,00	-2.577.960,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-993.292,56	-1.031.253,02	-1.268.568,87	-1.210.911,00	-1.210.911,00
Zinsergebnis	-807.981,35	-733.936,58	-576.448,42	-212.553,75	-175.912,68
Periodenfremdes Ergebnis	24.298,41	179.132,66	14.899,83		
Steuern vom Einkommen und Ertrag		-3.529,85	-1.716,13		
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	8.051.481,20	7.894.421,81	10.321.610,00	9.781.610,00
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	8.051.481,20	7.894.421,81	10.321.610,00	9.781.610,00
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	8.051.481,20	7.894.421,81	9.781.610,00	9.781.610,00
Betriebskostenzuschuss (sonstige)				540.000,00	
Gesamtergebnis	-1.351.409,87	-1.443.042,64	-2.386.338,23	-389.222,76	-16.109,75

Kostendeckungsgrad *	43,9%	43,5%	40,3%	39,4%	41,7%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Gesundheit&Wellness
Objekt/Einrichtung/Bad	(Alle)

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	4.354.065,91	4.168.399,79	4.140.948,58	4.218.630,00	4.219.260,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	4.200.615,76	4.013.421,11	3.980.168,06	4.064.740,00	4.064.740,00
Sonstige Umsatzerlöse	153.450,15	154.978,68	160.780,52	153.890,00	154.520,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	136.747,79	135.025,65	142.659,22	137.100,00	137.730,00
sonstige Umsatzerlöse	16.702,36	19.953,03	18.121,30	16.790,00	16.790,00
Sonstige Betriebliche Erträge	10.700,81	136.508,69	24.157,24	10.624,05	10.624,05
Betrieblicher Aufwand	-6.186.359,16	-7.024.863,93	-6.964.676,19	-6.828.802,17	-6.479.124,60
Personalaufwand	-1.311.232,69	-1.366.414,72	-1.428.308,40	-1.646.603,33	-1.686.121,81
Energie	-1.023.452,93	-983.241,29	-967.666,85	-991.380,00	-991.380,00
Wasser/Abwasser	-563.426,21	-641.151,57	-699.801,25	-680.460,00	-680.460,00
Abschreibungen	-1.244.283,59	-1.265.591,43	-1.262.541,32	-1.217.758,84	-824.752,79
Instandhaltung	-610.948,13	-1.171.010,61	-793.475,89	-540.000,00	-540.000,00
Fremdleistungen	-1.015.652,03	-1.161.301,98	-1.325.047,54	-1.268.750,00	-1.272.560,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-417.363,58	-436.152,33	-487.834,94	-483.850,00	-483.850,00
Zinsergebnis	-703.730,07	-651.903,71	-503.853,48	-172.678,84	-153.926,92
Periodenfremdes Ergebnis	2.439,48	151.311,45	-22.793,95		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Gesamtergebnis	-2.522.883,03	-2.773.869,47	-3.268.817,77	-2.772.226,96	-2.403.167,47

Kostendeckungsgrad *	63,4%	57,2%	55,6%	60,4%	63,8%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Gesundheit&Wellness
Objekt/Einrichtung/Bad	Thermalbad Aukammtal

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	3.286.920,77	3.017.794,08	3.146.890,37	3.151.070,00	3.151.700,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	3.143.948,58	2.865.568,14	2.989.061,37	2.999.530,00	2.999.530,00
Sonstige Umsatzerlöse	142.972,19	152.225,94	157.829,00	151.540,00	152.170,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	129.013,97	135.025,65	142.359,22	137.100,00	137.730,00
sonstige Umsatzerlöse	13.958,22	17.200,29	15.469,78	14.440,00	14.440,00
Sonstige Betriebliche Erträge	9.482,22	105.177,54	20.785,44	9.414,09	9.414,09
Betrieblicher Aufwand	-4.058.034,80	-4.737.524,06	-4.638.509,40	-4.440.043,72	-4.143.228,35
Personalaufwand	-616.959,76	-591.028,22	-621.720,78	-792.121,93	-811.132,85
Energie	-699.691,75	-676.378,82	-669.463,01	-681.860,00	-681.860,00
Wasser/Abwasser	-275.805,09	-356.836,89	-458.137,13	-378.560,00	-378.560,00
Abschreibungen	-1.040.331,20	-1.078.576,88	-1.075.241,90	-1.035.711,79	-716.075,50
Instandhaltung	-450.859,59	-904.810,52	-505.717,03	-350.000,00	-350.000,00
Fremdleistungen	-745.446,61	-865.480,68	-978.844,79	-912.630,00	-916.440,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-228.940,80	-264.412,05	-329.384,76	-289.160,00	-289.160,00
Zinsergebnis	-703.730,07	-651.903,71	-503.853,48	-172.678,84	-153.926,92
Periodenfremdes Ergebnis	-528,93	920,52	-20.507,09		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Betriebskostenzuschuss		446.678,24	57.400,03		
Gesamtergebnis	-1.465.890,81	-1.818.857,39	-1.937.794,13	-1.452.238,47	-1.136.041,18

Kostendeckungsgrad *	69,2%	58,0%	61,4%	68,5%	73,6%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Gesundheit&Wellness
Objekt/Einrichtung/Bad	Kaiser-Friedrich-Therme

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	1.067.145,14	1.150.605,71	994.058,21	1.067.560,00	1.067.560,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.056.667,18	1.147.852,97	991.106,69	1.065.210,00	1.065.210,00
Sonstige Umsatzerlöse	10.477,96	2.752,74	2.951,52	2.350,00	2.350,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	7.733,82		300,00		
sonstige Umsatzerlöse	2.744,14	2.752,74	2.651,52	2.350,00	2.350,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.218,59	31.331,15	3.371,80	1.209,96	1.209,96
Betrieblicher Aufwand	-2.128.324,36	-2.287.339,87	-2.326.166,79	-2.388.758,45	-2.335.896,25
Personalaufwand	-694.272,93	-775.386,50	-806.587,62	-854.481,40	-874.988,96
Energie	-323.761,18	-306.862,47	-298.203,84	-309.520,00	-309.520,00
Wasser/Abwasser	-287.621,12	-284.314,68	-241.664,12	-301.900,00	-301.900,00
Abschreibungen	-203.952,39	-187.014,55	-187.299,42	-182.047,05	-108.677,29
Instandhaltung	-160.088,54	-266.200,09	-287.758,86	-190.000,00	-190.000,00
Fremdleistungen	-270.205,42	-295.821,30	-346.202,75	-356.120,00	-356.120,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-188.422,78	-171.740,28	-158.450,18	-194.690,00	-194.690,00
Periodenfremdes Ergebnis	2.968,41	150.390,93	-2.286,86		
Gesamtergebnis	-1.056.992,22	-955.012,08	-1.331.023,64	-1.319.988,49	-1.267.126,29

Kostendeckungsgrad *	50,3%	55,3%	42,8%	44,7%	45,8%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Sport
Objekt/Einrichtung/Bad	(Alle)

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	1.781.867,86	1.781.389,26	1.730.515,46	1.699.380,00	1.699.780,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.713.239,06	1.750.537,74	1.706.443,10	1.678.090,00	1.678.090,00
Sonstige Umsatzerlöse	68.628,80	30.851,52	24.072,36	21.290,00	21.690,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	67.045,10	27.698,92	22.352,12	20.260,00	20.660,00
sonstige Umsatzerlöse	1.583,70	3.152,60	1.720,24	1.030,00	1.030,00
Sonstige Betriebliche Erträge	42.738,19	49.862,20	37.646,23	45.143,79	45.143,79
Betrieblicher Aufwand	-5.341.868,54	-5.476.068,59	-5.729.843,91	-5.772.372,28	-5.798.450,88
Personalaufwand	-1.796.193,43	-1.862.623,88	-1.824.523,32	-2.044.774,58	-2.092.664,70
Energie	-1.334.233,87	-1.295.820,77	-1.222.455,63	-1.254.690,00	-1.254.690,00
Wasser/Abwasser	-528.448,78	-517.687,77	-558.592,03	-553.290,00	-553.290,00
Abschreibungen	-421.283,02	-418.972,27	-425.359,14	-422.607,70	-400.796,18
Instandhaltung	-387.686,85	-429.232,99	-597.691,65	-467.500,00	-467.500,00
Fremdleistungen	-645.663,96	-762.359,58	-882.116,05	-766.140,00	-766.140,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-228.358,63	-189.371,33	-219.106,09	-263.370,00	-263.370,00
Zinsergebnis			-611,00		
Periodenfremdes Ergebnis	9.320,80	13.442,52	9.912,40		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Gesamtergebnis	-3.507.941,69	-3.631.374,61	-3.915.039,04	-4.027.848,49	-4.053.527,09
 Kostendeckungsgrad *	 34,2%	 33,5%	 30,9%	 30,2%	 30,1%

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Sport
Objekt/Einrichtung/Bad	Hallenbad Mainzer Straße

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	777.164,82	751.605,49	690.628,14	690.790,00	690.790,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	767.450,72	748.732,22	690.094,94	690.100,00	690.100,00
Sonstige Umsatzerlöse	9.714,10	2.873,27	533,20	690,00	690,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	8.890,76				
sonstige Umsatzerlöse	823,34	2.873,27	533,20	690,00	690,00
Sonstige Betriebliche Erträge	17.166,68	16.981,80	17.650,06	16.953,34	16.953,34
Betrieblicher Aufwand	-1.955.673,86	-2.017.339,57	-2.068.143,06	-2.024.375,04	-2.040.527,99
Personalaufwand	-629.980,73	-690.890,21	-609.065,21	-697.477,54	-714.217,00
Energie	-707.402,87	-667.098,36	-616.653,96	-649.580,00	-649.580,00
Wasser/Abwasser	-182.192,39	-158.496,94	-190.917,11	-170.560,00	-170.560,00
Abschreibungen	-29.021,77	-28.334,58	-31.225,39	-28.087,50	-27.500,99
Instandhaltung	-102.297,18	-121.373,80	-225.546,93	-125.000,00	-125.000,00
Fremdleistungen	-238.934,02	-274.111,46	-317.704,95	-263.040,00	-263.040,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-65.844,90	-77.034,22	-77.029,51	-90.630,00	-90.630,00
Periodenfremdes Ergebnis	-2.057,35	8.338,89	-1.152,60		
Gesamtergebnis	-1.163.399,71	-1.240.413,39	-1.361.017,46	-1.316.631,70	-1.332.784,65
Kostendeckungsgrad *	40,6%	38,3%	34,2%	35,0%	34,7%

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Sport
Objekt/Einrichtung/Bad	Frei- und Hallenbad Kleinfeldchen

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	634.640,31	662.422,79	655.590,41	640.690,00	641.090,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	584.150,70	643.140,67	633.973,85	620.430,00	620.430,00
Sonstige Umsatzerlöse	50.489,61	19.282,12	21.616,56	20.260,00	20.660,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	50.487,51	19.282,12	21.352,12	20.260,00	20.660,00
sonstige Umsatzerlöse	2,10		264,44		
Sonstige Betriebliche Erträge	24.225,99	20.650,52	16.116,90	24.054,46	24.054,46
Betrieblicher Aufwand	-2.287.656,24	-2.238.739,44	-2.352.375,80	-2.389.074,85	-2.387.120,59
Personalaufwand	-765.919,92	-713.507,19	-748.347,63	-786.867,96	-804.632,09
Energie	-478.984,14	-479.531,25	-454.946,02	-471.170,00	-471.170,00
Wasser/Abwasser	-240.253,93	-261.534,41	-262.592,60	-277.570,00	-277.570,00
Abschreibungen	-307.275,95	-303.955,09	-304.427,97	-299.736,89	-280.018,50
Instandhaltung	-180.087,12	-165.736,49	-204.654,37	-200.000,00	-200.000,00
Fremdleistungen	-186.847,78	-242.794,13	-287.106,20	-263.930,00	-263.930,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-128.287,40	-71.680,88	-90.301,01	-89.800,00	-89.800,00
Zinsergebnis			-611,00		
Periodenfremdes Ergebnis	10.260,66	5.065,02	11.494,29		
Gesamtergebnis	-1.618.529,28	-1.550.601,11	-1.669.785,20	-1.724.330,39	-1.721.976,13

Kostendeckungsgrad *	28,9%	30,6%	28,7%	27,8%	27,9%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Sport
Objekt/Einrichtung/Bad	Hallenbad Kostheim

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	370.062,73	367.360,98	384.296,91	367.900,00	367.900,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	361.637,64	358.664,85	382.374,31	367.560,00	367.560,00
Sonstige Umsatzerlöse	8.425,09	8.696,13	1.922,60	340,00	340,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	7.666,83	8.416,80	1.000,00		
sonstige Umsatzerlöse	758,26	279,33	922,60	340,00	340,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.345,52	12.229,88	3.879,27	4.135,99	4.135,99
Betrieblicher Aufwand	-1.098.538,44	-1.219.989,58	-1.309.325,05	-1.358.922,39	-1.370.802,30
Personalaufwand	-400.292,78	-458.226,48	-467.110,48	-560.429,08	-573.815,61
Energie	-147.846,86	-149.191,16	-150.855,65	-133.940,00	-133.940,00
Wasser/Abwasser	-106.002,46	-97.656,42	-105.082,32	-105.160,00	-105.160,00
Abschreibungen	-84.985,30	-86.682,60	-89.705,78	-94.783,31	-93.276,69
Instandhaltung	-105.302,55	-142.122,70	-167.490,35	-142.500,00	-142.500,00
Fremdleistungen	-219.882,16	-245.453,99	-277.304,90	-239.170,00	-239.170,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-34.226,33	-40.656,23	-51.775,57	-82.940,00	-82.940,00
Periodenfremdes Ergebnis	1.117,49	38,61	-429,29		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Betriebskostenzuschuss			37.341,78		
Gesamtergebnis	-726.012,70	-840.360,11	-884.236,38	-986.886,40	-998.766,31
 Kostendeckungsgrad *	 33,8%	 31,1%	 29,6%	 27,4%	 27,1%

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	(Alle)

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	644.136,07	931.923,27	819.620,03	804.790,00	837.430,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	553.401,62	837.914,59	720.629,81	702.840,00	734.010,00
Sonstige Umsatzerlöse	90.734,45	94.008,68	98.990,22	101.950,00	103.420,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	86.191,11	87.834,00	93.197,04	97.450,00	97.630,00
sonstige Umsatzerlöse	4.543,34	6.174,68	5.793,18	4.500,00	5.790,00
Sonstige Betriebliche Erträge	13.282,30	46.523,80	25.725,55	30.138,25	55.138,25
Betrieblicher Aufwand	-2.219.870,27	-2.212.616,76	-2.333.198,92	-3.122.135,61	-2.566.040,29
Personalaufwand	-838.756,98	-837.803,64	-819.812,90	-867.149,11	-887.960,70
Energie	-215.993,32	-229.215,96	-227.688,00	-235.420,00	-235.420,00
Wasser/Abwasser	-179.390,64	-204.644,90	-205.169,57	-221.590,00	-221.590,00
Abschreibungen	-141.356,28	-93.253,39	-71.305,41	-181.675,50	-224.768,59
Instandhaltung	-531.994,21	-379.997,67	-461.860,14	-1.070.000,00	-450.000,00
Fremdleistungen	-214.855,87	-352.321,22	-411.957,05	-383.920,00	-383.920,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-97.522,97	-115.379,98	-135.405,85	-162.381,00	-162.381,00
Zinsergebnis	-71,00				
Periodenfremdes Ergebnis	10.940,41	18,36	18.211,27		
Betriebskostenzuschuss			19.600,00	540.000,00	
Betriebskostenzuschuss			19.600,00	540.000,00	
Betriebskostenzuschuss			19.600,00		
Betriebskostenzuschuss (sonstige)				540.000,00	
Gesamtergebnis	-1.551.582,49	-1.234.151,33	-1.450.042,07	-1.747.207,36	-1.673.472,04

Kostendeckungsgrad *	29,8%	44,2%	36,5%	26,7%	34,8%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Freibad Kallebad

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	146.236,15	217.100,48	171.020,71	179.110,00	179.290,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	130.676,15	200.544,36	154.464,59	161.900,00	161.900,00
Sonstige Umsatzerlöse	15.560,00	16.556,12	16.556,12	17.210,00	17.390,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	15.560,00	16.556,12	16.556,12	17.210,00	17.390,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.458,20	3.451,33	3.451,33	1.447,88	1.447,88
Betrieblicher Aufwand	-529.170,66	-461.042,56	-485.139,28	-1.048.278,23	-511.952,76
Personalaufwand	-248.522,45	-212.217,82	-196.728,41	-212.391,47	-217.488,87
Energie	-44.560,96	-42.392,40	-45.029,17	-44.010,00	-44.010,00
Wasser/Abwasser	-47.861,69	-59.675,54	-58.122,91	-70.890,00	-70.890,00
Abschreibungen	-24.114,96	-23.948,24	-24.014,67	-24.196,76	-22.773,89
Instandhaltung	-109.336,94	-58.229,42	-97.267,86	-630.000,00	-90.000,00
Fremdleistungen	-30.406,63	-41.980,39	-33.334,35	-34.560,00	-34.560,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-24.367,03	-22.598,75	-30.641,91	-32.230,00	-32.230,00
Periodenfremdes Ergebnis	2.646,59	-2.874,97	874,64		
Betriebskostenzuschuss			19.600,00	540.000,00	
Betriebskostenzuschuss			19.600,00	540.000,00	
Betriebskostenzuschuss			19.600,00		
Betriebskostenzuschuss (sonstige)				540.000,00	
Gesamtergebnis	-378.829,72	-243.365,72	-290.192,60	-327.720,35	-331.214,88
 Kostendeckungsgrad *	 28,1%	 47,5%	 36,0%	 17,2%	 35,3%

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Freibad Maarau

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	129.063,29	231.170,77	179.354,41	185.060,00	185.060,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	119.490,64	224.170,77	170.704,41	171.460,00	171.460,00
Sonstige Umsatzerlöse	9.572,65	7.000,00	8.650,00	13.600,00	13.600,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	9.572,65	7.000,00	8.650,00	13.600,00	13.600,00
Sonstige Betriebliche Erträge	4.766,63	5.146,15	5.146,15	13.432,88	13.432,88
Betrieblicher Aufwand	-440.666,41	-491.156,23	-507.505,99	-598.366,40	-601.995,44
Personalaufwand	-155.627,64	-183.985,86	-189.697,67	-218.155,97	-223.391,72
Energie	-50.900,62	-49.711,27	-40.778,72	-47.140,00	-47.140,00
Wasser/Abwasser	-22.535,23	-25.133,48	-34.073,10	-28.170,00	-28.170,00
Abschreibungen	-20.658,88	-24.763,02	-23.534,29	-56.440,43	-54.833,72
Instandhaltung	-142.391,77	-123.391,84	-138.766,92	-140.000,00	-140.000,00
Fremdleistungen	-26.318,26	-47.744,24	-55.187,46	-75.060,00	-75.060,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-22.234,01	-36.426,52	-25.467,83	-33.400,00	-33.400,00
Zinsergebnis	-71,00				
Periodenfremdes Ergebnis	-1.282,80	435,02	336,47		
Gesamtergebnis	-308.190,29	-254.404,29	-322.668,96	-399.873,52	-403.502,56

Kostendeckungsgrad *	30,3%	48,2%	36,4%	33,2%	33,0%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Opelbad

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	250.902,65	356.813,02	341.189,80	316.960,00	349.420,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	204.968,47	307.018,53	289.922,45	267.310,00	298.480,00
Sonstige Umsatzerlöse	45.934,18	49.794,49	51.267,35	49.650,00	50.940,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	44.644,92	47.981,74	49.930,90	49.650,00	49.650,00
sonstige Umsatzerlöse	1.289,26	1.812,75	1.336,45		1.290,00
Sonstige Betriebliche Erträge	387,76	387,76	786,39	2.385,01	27.385,01
Betrieblicher Aufwand	-580.576,27	-472.277,01	-434.831,27	-688.103,46	-652.853,69
Personalaufwand	-191.483,40	-173.762,63	-151.278,10	-198.441,78	-203.204,38
Energie	-53.168,55	-50.878,57	-49.061,31	-51.050,00	-51.050,00
Wasser/Abwasser	-53.572,44	-56.715,14	-62.125,18	-59.760,00	-59.760,00
Abschreibungen	-82.663,80	-30.251,99	-7.273,51	-83.031,68	-123.019,31
Instandhaltung	-124.382,78	-72.998,34	-56.673,37	-170.000,00	-90.000,00
Fremdleistungen	-44.953,91	-56.272,37	-71.012,29	-86.400,00	-86.400,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-30.351,39	-31.397,97	-37.407,51	-39.420,00	-39.420,00
Periodenfremdes Ergebnis	-637,94	-79,44	7.992,02		
Betriebskostenzuschuss					
Betriebskostenzuschuss					
Betriebskostenzuschuss (sonstige)					
Gesamtergebnis	-329.923,80	-115.155,67	-84.863,06	-368.758,45	-276.048,68

Kostendeckungsgrad *	43,2%	75,6%	80,1%	46,4%	57,7%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Freizeitgelände unter den Eichen

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	28.378,36	32.310,73	30.098,92	30.520,00	30.520,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	19.418,18	23.412,09	22.075,12	21.640,00	21.640,00
Sonstige Umsatzerlöse	8.960,18	8.898,64	8.023,80	8.880,00	8.880,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	8.960,18	8.896,14	8.013,80	8.880,00	8.880,00
sonstige Umsatzerlöse		2,50	10,00		
Sonstige Betriebliche Erträge	1.596,53	1.596,53	1.596,53	2.385,22	2.385,22
Betrieblicher Aufwand	-88.799,69	-164.130,36	-206.920,08	-177.751,92	-180.103,48
Personalaufwand	-27.806,74	-120.838,24	-123.369,03	-103.850,49	-106.342,90
Energie	-6.523,37	-4.631,91	-4.279,61	-5.150,00	-5.150,00
Wasser/Abwasser	-4.079,28	-6.543,78	-6.124,92	-6.890,00	-6.890,00
Abschreibungen	-3.019,69	-3.104,57	-4.174,25	-5.780,43	-5.639,58
Instandhaltung	-39.293,00	-20.299,92	-58.761,36	-40.000,00	-40.000,00
Fremdleistungen	-2.555,93	-2.174,00	-1.322,00	-490,00	-490,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-5.521,68	-6.537,94	-8.888,91	-15.591,00	-15.591,00
Periodenfremdes Ergebnis	7.582,74	-821,78	870,96		
Gesamtergebnis	-51.242,06	-131.044,88	-174.353,67	-144.846,70	-147.198,26

Kostendeckungsgrad *	36,9%	20,6%	15,4%	18,5%	18,3%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Freizeitgelände Rettbergsauen

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	12.569,99	13.321,77	11.557,48	11.580,00	11.580,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	9.916,63	10.141,77	8.277,48	8.280,00	8.280,00
Sonstige Umsatzerlöse	2.653,36	3.180,00	3.280,00	3.300,00	3.300,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	2.653,36	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
sonstige Umsatzerlöse		580,00	680,00	700,00	700,00
Sonstige Betriebliche Erträge	3.175,90	22.044,75	12.847,87	8.153,41	8.153,41
Betrieblicher Aufwand	-152.394,76	-160.900,06	-173.633,37	-145.427,91	-151.705,90
Personalaufwand				0,00	0,00
Energie	-5.940,85	-5.688,58	-5.282,55	-5.650,00	-5.650,00
Wasser/Abwasser	-4.700,64	-25.072,85	-14.705,78	-13.960,00	-13.960,00
Abschreibungen	-1.932,84	-1.324,68	-1.281,32	-927,91	-7.205,90
Instandhaltung	-38.813,92	-25.968,54	-45.959,55	-30.000,00	-30.000,00
Fremdleistungen	-94.469,82	-97.123,74	-97.823,82	-76.000,00	-76.000,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-6.536,69	-5.721,67	-8.580,35	-18.890,00	-18.890,00
Periodenfremdes Ergebnis	15,16	4.746,45	4.077,48		
Gesamtergebnis	-136.633,71	-120.787,09	-145.150,54	-125.694,50	-131.972,49

Kostendeckungsgrad *	10,3%	22,6%	14,4%	13,6%	13,0%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment	Freizeit
Objekt/Einrichtung/Bad	Henkell Kunsteisbahn

Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse	76.985,63	81.206,50	86.398,71	81.560,00	81.560,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	68.931,55	72.627,07	75.185,76	72.250,00	72.250,00
Sonstige Umsatzerlöse	8.054,08	8.579,43	11.212,95	9.310,00	9.310,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	4.800,00	4.800,00	7.446,22	5.510,00	5.510,00
sonstige Umsatzerlöse	3.254,08	3.779,43	3.766,73	3.800,00	3.800,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.897,28	13.897,28	1.897,28	2.333,85	2.333,85
Betrieblicher Aufwand	-428.262,48	-463.110,54	-525.168,93	-464.207,69	-467.429,02
Personalaufwand	-215.316,75	-146.999,09	-158.739,69	-134.309,40	-137.532,83
Energie	-54.898,97	-75.913,23	-83.256,64	-82.420,00	-82.420,00
Wasser/Abwasser	-46.641,36	-31.504,11	-30.017,68	-41.920,00	-41.920,00
Abschreibungen	-8.966,11	-9.860,89	-11.027,37	-11.298,29	-11.296,19
Instandhaltung	-77.775,80	-79.109,61	-64.431,08	-60.000,00	-60.000,00
Fremdleistungen	-16.151,32	-107.026,48	-153.277,13	-111.410,00	-111.410,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-8.512,17	-12.697,13	-24.419,34	-22.850,00	-22.850,00
Periodenfremdes Ergebnis	2.616,66	-1.386,92	4.059,70		
Gesamtergebnis	-346.762,91	-369.393,68	-432.813,24	-380.313,84	-383.535,17

Kostendeckungsgrad *	18,5%	20,5%	16,9%	18,1%	17,9%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

* Neue Formel für die Berechnung ab 2016

KDG = (Umsatzerlöse + Sonstige Betriebliche Erträge) / (Betrieblicher Aufwand + Zinsergebnis + Neutrales Ergebnis)

Segment Objekt/Einrichtung/Bad	Verwaltung (Alle)				
Betrag	2014	2015	2016	PLAN 2018	PLAN 2019
Umsatzerlöse		0,00			
Sonstige Umsatzerlöse		0,00			
sonstige Umsatzerlöse		0,00			
Sonstige Betriebliche Erträge	15.568,07	27.960,92	9.741,92	9.672,95	9.672,95
Betrieblicher Aufwand	-1.153.377,95	-1.250.547,21	-1.359.911,17	-1.462.659,19	-1.522.179,74
Personalaufwand	-579.827,45	-672.784,50	-912.479,87	-919.859,11	-978.050,66
Energie			0,00		
Abschreibungen	-21.978,81	-20.584,25	-21.357,13	-122.360,08	-121.929,08
Instandhaltung	-6.109,99		-14,87		
Fremdleistungen	-308.471,64	-279.101,90	-10.230,53	-134.220,00	-135.980,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-236.990,06	-278.076,56	-415.828,77	-286.220,00	-286.220,00
Zinsergebnis	-104.180,28	-82.032,87	-71.983,94	-39.874,91	-21.985,76
Periodenfremdes Ergebnis	-1.346,90	11.939,49	6.582,26		
Steuern vom Einkommen und Ertrag		-3.529,85	-1.716,13		
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	7.604.802,96	7.780.080,00	9.781.610,00	9.781.610,00
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	7.604.802,96	7.780.080,00	9.781.610,00	9.781.610,00
Betriebskostenzuschuss	7.604.802,96	7.604.802,96	7.780.080,00	9.781.610,00	9.781.610,00
Gesamtergebnis	6.361.465,90	6.308.593,44	6.362.792,94	8.288.748,85	8.247.117,45