

Wirtschaftsplan 2020-2021

Finanzplan 2020 ff

mattiaqua Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Wiesbaden
für Quellen – Bäder – Freizeit



Inhaltsverzeichnis

VORBEMERKUNGEN	3
ZUSAMMENFASSUNG	4
PLANUNGSPROZESS	5
VORGABEN	5
„BOTTOM-UP“ PLANUNG	5
„TOP-DOWN“ ANPASSUNGEN	5
STELLENPLAN FÜR 2020/2021	6
WIRTSCHAFTSPLAN 2020-2021	7
GESAMTAUSSAGE ZUM ERFOLGSPLAN 2020-2021	7
ERFOLGSPLAN	8
BEGRÜNDUNG DES ERFOLGSPLANS	9
UMSATZERLÖSE AUS BESUCHEN	9
SONSTIGE UMSATZERLÖSE	9
PERSONALAUFWAND	9
AUFWAND FÜR ENERGIE	9
AUFWAND WASSER UND ABWASSER	9
ABSCHREIBUNGEN	10
AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG	10
FREMDLEISTUNGEN	10
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	10
ZINSAUFWAND	10
PERIODENFREMDES ERGEBNIS	11
AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	11
FINANZPLAN	12
ANALYSE DES FINANZPLANS	13
ANLAGEN	14

Vorbemerkungen

Der Wirtschaftsplan 2020-2021 - mattiaqua - wurde im Zeitraum April bis Oktober 2019 erarbeitet.

Die Planung basiert auf folgenden Prämissen:

1. Personalkostenerhöhungen von 1,84% (2020) und 3,0 % (2021) sind im Personalaufwand für Angestellte berücksichtigt.
2. Ab dem Wirtschaftsjahr 2020 wurden entsprechend der Vorgabe TEUR 12.782 als Betriebskostenzuschuss zu Grunde gelegt.
3. Für den Bereich Instandhaltung wurden neben den Aufwendungen für den laufenden Geschäftsbetrieb, Sondermaßnahmen und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bäderkonzept zusätzlich berücksichtigt.

Die Planwerte 2022-2023 für den Finanzplan wurden aus Vereinfachungsgründen und aus Mangel besserer Erkenntnisse im Wesentlichen mit den Planwerten 2021 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 2020/2021 entwickelt.

Zusammenfassung

Die zum 1. Januar 2020 geplante Liquidität beträgt MEUR -1,1. Unter Beibehaltung der o.a. Planungsprämissen und unter Berücksichtigung der Aufnahme weiterer Darlehen für die Umsetzung des Bäderkonzepts im Planungszeitraum beträgt die Liquidität zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 rund MEUR -6,8.

Die geplanten Umsatzerlöse liegen ohne Berücksichtigung der neuen Tarifstruktur mit MEUR 6,6 leicht über der Hochrechnung 2019 (MEUR 6,5).

Das prognostizierte negative Betriebsergebnis vor Betriebskostenzuschuss und sonstigen Zuschüssen beträgt für das Planjahr 2020 rund MEUR 13,4.

Der negative Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt für das Planjahr 2020 rund MEUR 11,7. Die Liquidität des Eigenbetriebs nimmt unter der Maßgabe eines Verlustausgleichs im Planungszeitraum 2020 um MEUR 0,9 zu.

Das zum 1. Januar 2019 bestehende Eigenkapital in Höhe von MEUR 6,7 wird voraussichtlich im Kalenderjahr 2019 um MEUR 1,4 abnehmen. Grundlage dafür sind eine Eigenkapitalzuführung in Höhe von MEUR 0,6 als Verlustausgleich und der prognostizierte Jahresverlust 2019 in Höhe von MEUR 1,9. Für das Planjahr 2020 wird unter der Annahme, dass es einen kontinuierlichen Verlustausgleich für die Vorjahre geben wird, eine Aufstockung des Eigenkapitals auf MEUR 7,9 prognostiziert.

Planungsprozess

Der Wirtschaftsplan 2020-2021 - mattiaqua - wurde im Zeitraum April bis Oktober 2019 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 Falle von unplausibel niedrigen Werten durchgeführt.

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

Stellenplan für 2020/2021

Der Stellenplan sieht für 2020/2021 129 Stellen vor.

Bezogen auf die Einrichtungen ergibt sich die folgende Darstellung:

	Plan 2020/2021	Besetzung 30.06.2019*
Geschäftsstelle	6	5
Technik	12	12
Finanzen / Controlling	7	6
Eisbahn	1	1
UdE	2	2
Opelbad	6	6
Maaraue	5	5
Kallebad	3	3
Hallenbad Kostheim	10	9
Kleinfeldchen	16	14
Freizeitbad	13	11
Kaiser-Friedrich-Therme	21	21
Thermalbad	21	21
Kassenkräfte Pool	6	0
GESAMT	129	116

Um die generell sensiblen Kassengeschäfte in Urlaubs- und Krankheitsphasen nicht durch ungelertes Leihpersonal durchzuführen, ist geplant, eigene Kassenkräfte in Teilzeit zu akquirieren, die im Bedarfsfall die entstandenen Vakanzen abdecken.

* Ein Teil der Stellen ist nur in Teilzeit besetzt. Zum Zeitpunkt 30. Juni 2019 beträgt der Besetzungsumfang daher 101,32 VZÄ der besetzten 116 Stellen.

Zum Stand 30.06.2019 sind 9 Auszubildende im Ist zu verzeichnen, im Jahr 2020 sind 11 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
 2018 27 MA
 2019 35 MA

Wirtschaftsplan 2020-2021

Gesamtaussage zum Erfolgsplan 2020-2021

Das prognostizierte Jahresergebnis für das Planjahr 2020 (TEUR -598) ist im Vergleich zur Hochrechnung 2019 (TEUR -1.933) um rund TEUR 1.335 besser.

Der prognostizierte betriebliche Aufwand für das Planjahr 2020 (TEUR 19.869) liegt aufgrund der Aufwendungen für Instandhaltung deutlich über der Hochrechnung 2019 (TEUR 18.301).

Aufgrund einer Eigenkapitalzuführung als Verlustausgleich in 2019 und des prognostizierten Jahresverlustes aus 2019 (TEUR -1.933) sinkt das Eigenkapital aller Voraussicht nach per 31.12.2019 auf MEUR 5,3 ab. Unter der Annahme, dass es für die Vorjahre einen kontinuierlichen Verlustausgleich gibt, wird das Eigenkapital zum Ende des Planungszeitraums 2021 auf MEUR 9,0 anwachsen.

Zur Umsetzung des Bäderkonzepts – Neubau Schwimmbad/Eisbahn am Sportpark Rheinhöhe sowie Sanierungs-, Renovierungs- und Attraktivierungsmaßnahmen der Bestandsbäder – wird der Betriebskostenzuschuss ab 2020 um MEUR 3,0 p.a. erhöht.

Die dazugehörigen Aufwandspositionen finden sich in den Gruppen Aufwendungen für Instandhaltung und Zinsergebnis des Erfolgsplans wieder.

Erfolgsplan

Erfolgsplan	2018 IST TEUR	2019 HR TEUR	2020 PLAN TEUR	2021 Plan TEUR
Umsatzerlöse aus Besuchen	6.570	6.098	6.173	6.173
Sonstige Umsatzerlöse	434	437	438	441
Summe der Umsatzerlöse	7.004	6.535	6.611	6.614
Sonstige betriebliche Erträge	115	196	177	174
Personalaufwand	-5.803	-6.253	-6.791	-6.964
Aufwendungen für Energiebezug	-2.174	-2.188	-2.171	-2.171
Aufwendungen für Wasserbezug	-1.365	-1.363	-1.387	-1.387
Abschreibungen	-1.916	-1.698	-1.588	-1.852
Aufwendungen für Instandhaltung	-2.441	-2.675	-3.822	-3.142
Aufwendungen für Fremdleistungen	-3.205	-2.738	-2.449	-2.402
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.500	-1.386	-1.661	-1.650
Summe betrieblicher Aufwand	-18.404	-18.301	-19.869	-19.568
Operatives Ergebnis	-11.285	-11.570	-13.081	-12.780
Zinsergebnis	-212	-176	-299	-373
Periodenfremdes Ergebnis	248	31	0	0
Betriebsergebnis	-11.249	-11.715	-13.380	-13.153
Betriebskostenzuschuss laufend	7.782	7.782	7.782	7.782
Betriebskostenzuschuss (Bäderkonzept)	2.000	2.000	5.000	5.000
Betriebskostenzuschuss (sonstige)	7	0	0	0
Betriebskostenzuschuss	9.789	9.782	12.782	12.782
Jahresergebnis	-1.460	-1.933	-598	-371

Begründung des Erfolgsplans

Umsatzerlöse aus Besuchen

Grundlage für die Planung der Umsatzerlöse aus Besuchen war der Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018. Für den Bereich der Freibäder wurde der Mittelwert abgesenkt, da eine Einbeziehung des Jahrhundertssummers 2018 keine repräsentativen Daten liefert. Auch im Hallenbad Mainzer Straße wurde eine Anpassung des Mittelwertes vorgenommen, um die Abtrennung der Halle 3 zu berücksichtigen. Eine notwendige Anpassung der Tarifstruktur befindet sich derzeit im Geschäftsgang. Da allerdings bis zur Aufstellung des Wirtschaftsplanes noch kein Beschluss ergangen ist und zurzeit auch weitere Anpassungen der Tarifstruktur diskutiert werden, mussten wir auf eine Berücksichtigung des Umsatzeffektes aus der neuen Tarifstruktur in das Zahlenmaterial verzichten.

Sonstige Umsatzerlöse

Für das Planjahr 2020 wurden die sonstigen Umsatzerlöse mit TEUR 438 geplant und liegen somit auf dem Niveau der Hochrechnung 2019 (TEUR 437). Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Miet- und Pachteinnahmen.

Personalaufwand

Für den Personalaufwand 2020 wurden die folgenden Planungsprämissen festgelegt:

1. Personalkostenerhöhungen von 1,84% sind im Personalaufwand für Angestellte berücksichtigt.
2. Für die Bereiche Marketing und Kassensystem/IT sind 2 Vollzeitstellen im Personalaufwand vorgesehen.

Es ergibt sich für den Wirtschaftsplan 2020 ein Personalaufwand in Höhe von TEUR 6.791 gegenüber TEUR 6.253 (Hochrechnung 2019).

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 aktuelle Planung wurde der Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 herangezogen. Bei geänderten Sachverhalten (Abtrennung Halle 3 Hallenbad Mainzer Straße, Beleuchtungs-Contracting, BHKW) wurden entsprechende Anpassungen vorgenommen.

Aufwand Wasser und Abwasser

Für die Ermittlung der Aufwendungen für den Wasserbezug wurde der Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 herangezogen. Bei geänderten Sachverhalten (neues Edelstahlbecken Opelbad) oder nicht repräsentativen Werten in der Vergangenheit, wurden entsprechende Anpassungen vorgenommen.

Abschreibungen

Grundlage für die Planung der Abschreibungen bildet die AfA-Simulationen für 2021 auf Basis der Altinvestitionen und die geplanten Neuinvestitionen der Jahre 2019 bis 2021.

Aufwendungen für Instandhaltung

Die Instandhaltungsplanung für das Kalenderjahr 2020 berücksichtigt neben den Standards (TEUR 1.502), die ausschließlich die Erhaltung des „Status Quo“ der Betriebsstätten und der technischen Gebäudeausstattung abbilden auch Sondermaßnahmen für Instandhaltungen (TEUR 508) und im Rahmen des Bäderkonzepts Instandhaltungen aus der Prioritätenliste (TEUR 1.812).

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

Die geplanten Instandhaltungsaufwendungen für 2020 verteilen sich wie folgt:

Segment	Aufwendungen laufender Geschäftsbetrieb	Aufwendungen aus Bäderkonzept	Total
Gesundheit und Wellness	650	0	650
Sport	682	788	1.470
Freizeit	633	1.024	1.657
Quellen und Leitungen	45	0	45

Fremdleistungen

Die Fremdleistungen für das Wirtschaftsjahr 2020 (TEUR 2.449) betreffen größtenteils Reinigungsdienstleistungen, Fremdpersonal, Dienstleistungen von Apleona und SEG und die Kostenumlage der Stadt.

Die Aufwendungen für Fremdleistungen liegen in dem Planjahr unter der Hochrechnung 2019 (TEUR 2.738). Grundlage für die Planung der Aufwendungen für Fremdleistungen waren der Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 und vertragliche Vereinbarungen.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der Planansatz 2020 für den sonstigen betrieblichen Aufwand basiert im Wesentlichen auf den Durchschnittswerten der Jahre 2016 bis 2018 sowie aktueller IST-Zahlen mit einzelnen Anpassungen. Entsprechend dem Ergebnis der Organisationsuntersuchung haben wir für den Wirtschaftsplan 2020-2021 die Aufwendungen für den Bereich Marketing angepasst.

Zinsaufwand

Der Zinsaufwand für das Planjahr 2020 (TEUR 299) wurde basierend auf den Darlehensständen und der Tilgung errechnet. Für den Finanzplan bis 2023 wurde die Aufnahme weiterer Darlehen zur Finanzierung der Umsetzung des Bäderkonzepts und des Neubauvorhabens berücksichtigt, was zu einem Anstieg des Zinsaufwands ab 2020 führt. Entsprechend der aktuellen Lage wurden ebenfalls auf Basis der Darlehen und des zusätzlichen Betriebskostenzuschuss Verwahrentgelte kalkuliert.

Periodenfremdes Ergebnis

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2020-2021 nicht berücksichtigt.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2020-2021 nicht berücksichtigt.

Neben dem Erfolgsplan hat die Betriebsleitung einen Finanzplan für den Zeitraum bis 2023 aufgestellt.

Finanzplan

Finanzlage mattiaqua	2018 IST TEUR	2019 HR TEUR	2020 PLAN TEUR	2021 PLAN TEUR	2022 PLAN TEUR	2023 PLAN TEUR
Periodenergebnis vor Betriebskostenzuschuss	-11.249	-11.715	-13.380	-13.153	-13.453	-14.041
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.916	1.698	1.588	1.852	1.852	1.852
Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-530	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	1.045	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	24	0	0	0	0	0
Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen/Zinserträge	212	176	299	373	673	1.262
Ertragssteueraufwand	0	0	0	0	0	0
Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	-96	-188	-175	-172	-152	-142
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-8.678	-10.029	-11.668	-11.100	-11.080	-11.069
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.272	-2.288	-8.620	-9.011	-14.455	-26.654
Erhaltene Zinsen	1	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.271	-2.288	-8.620	-9.011	-14.455	-26.654
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	7.000	5.000	14.000	26.000
Betriebskostenzuschuss	9.789	9.782	12.782	12.782	12.782	12.782
Zuschuss aus Verlustübernahme	8.121	553	3.192	1.460	0	0
Zuführung in den Sonderposten für Investitionszuschüsse	917	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-1.485	-1.517	-1.481	-1.451	-1.811	-2.456
Gezahlte Zinsen	-213	-176	-299	-373	-673	-1.262
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	17.129	8.642	21.194	17.418	24.298	35.064
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	6.180	-3.675	906	-2.693	-1.237	-2.659
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-3.619	2.561	-1.114	-208	-2.901	-4.138
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	2.561	-1.114	-208	-2.901	-4.138	-6.797

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 2023 erhöht sich der Zinsaufwand aufgrund der Neuaufnahme von Darlehen für die Umsetzung des Bäderkonzepts.
3. Die Umsatzerlöse und die Bestandteile des betrieblichen Aufwands werden aus Vereinfachungsgründen und aus Mangel besserer Erkenntnisse mit den Planwerte 2021 fortgeführt.

Die Planung zeigt, dass mattiaqua in den Wirtschaftsjahren 2020-2023 durchschnittlich einen operativen negativen Cash Flow von rund MEUR 11,2 pro Jahr aufweist.

Die zum 1. Januar 2020 geplante Liquidität beträgt MEUR -1,1. Unter Beibehaltung der o.a. Planungsprämissen und unter Berücksichtigung der Aufnahme weiterer Darlehen für die Umsetzung des Bäderkonzepts (Neubau Schwimmbad/Eisbahn am Sportpark Rheinhöhe sowie Sanierungs-, Renovierungs- und Attraktivierungsmaßnahmen der Bestandsbäder) im Planungszeitraum beträgt die Liquidität zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023 rund MEUR -6,8.

Grundlage für die Kalkulation ist der aktuelle Planungsstand für den Neubau Schwimmbad/Eisbahn am Sportpark Rheinhöhe mit MEUR 62,7. Aufgrund von späteren Plananpassungen (Ausführungsplanung) und / oder Preissteigerungen kann es allerdings zu deutlichen Kostensteigerungen kommen.

Aufgrund der mittelfristigen Lage an den Finanzmärkten (Negativzinsen) und unter dem Gebot der Wirtschaftlichkeit werden die im Finanzplan ausgewiesenen Liquiditätsengpässe über das Cashpooling der Landeshauptstadt ausgeglichen.

Anlagen

1. Instandhaltungsmaßnahmen
2. Segment- und Einrichtungsbezogene Planungen

Betrag	2020	2021
THB	460.000,00	482.400,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	35.000,00	35.000,00
Bauunterhaltung	150.000,00	150.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	5.000,00	5.000,00
Reparatur TAM	150.000,00	150.000,00
Wartung	10.000,00	10.000,00
Prioliste		
Neugestaltung Whirlpool-Bereich optisch aufwerten		102.400,00
Sondermaßnahme		
3 Nackenduschen, ein Wasserpilz erneuern, Neu Schwalldusche Rondo Außenbecken	20.000,00	
Duschtrennwände in den sanitären Anlagen Sauna, Cabrillant P4_B	20.000,00	
Ersatz Bangkirai - Werkstoff Holzterrassen Sauna, Bad	30.000,00	
Ersatz Holz - Werkstoff Handgriffe Glastüren	10.000,00	
Ersatz Holz - Werkstoff Sitzbänke Umkleidekabinen	10.000,00	
Fliesen erneuern, Steg am Innenbecken Schwimmhalle		15.000,00
Neu Fliesen, Wände bis ca. 1 Meter Höhe Bad, Sauna		15.000,00
Neugestaltung Erlebnisduschen Sauna EG + OG	20.000,00	
KFT	190.000,00	190.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	5.000,00	5.000,00
Bauunterhaltung	60.000,00	60.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	20.000,00	20.000,00
Reparatur TAM	80.000,00	80.000,00
Wartung	25.000,00	25.000,00
FZB	139.815,00	132.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	6.500,00	6.500,00
Bauunterhaltung	65.000,00	65.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	15.000,00	15.000,00
Reparatur TAM	30.000,00	30.000,00
Wartung	8.500,00	8.500,00
Sondermaßnahme		
Fliesenarbeiten FZB	5.000,00	5.000,00
Schließzylinder Garderobeschränke	3.000,00	2.000,00
Wärmetauscher Whirlpool	1.815,00	
Wartung Filter Whirlpool	5.000,00	
KLF	772.000,00	240.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	7.000,00	7.000,00
Bauunterhaltung	90.000,00	90.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	5.000,00	5.000,00
Reparatur TAM	70.000,00	70.000,00
Wartung	28.000,00	28.000,00
Prioliste		
Boden erneuern Eltern-Kind-Bereich Hallenbad	20.000,00	
Dachsanierung Trainingshalle	384.000,00	
Umkleide Freibad Betonsanierung	128.000,00	
Sondermaßnahme		
Scheiben Hallenbad (Freibadseite) erneuern	40.000,00	
Scheiben Hallenbad (Hofseite) erneuern		40.000,00
HBK	558.500,00	212.500,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	1.000,00	1.000,00
Bauunterhaltung	70.000,00	70.000,00
Betriebsführungsvertrag BHKW	12.500,00	12.500,00
Kleinwerkzeuge / Material	2.000,00	2.000,00
Reparatur TAM	40.000,00	40.000,00
Wartung	17.000,00	17.000,00
Prioliste		
Erneuerung der Duschpanellen Schüler Knaben		30.000,00
Erneuerung der Duschpanellen Schüler Mädchen		30.000,00
Erneuerung Wärmeverteiler - Pumpen und Isolation	256.000,00	
Sondermaßnahme		
Brandschutz aktualisieren	80.000,00	
Erneuerung der Abdichtung UW-Scheinwerfer		10.000,00
Erneuerung der Duschpanellen Herrendusche	30.000,00	
Erneuerung Innenraum Aufgussauna	40.000,00	
Überprüfung abgehängte Decke	10.000,00	

Betrag	2020	2021
FKB	170.000,00	412.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	15.000,00	15.000,00
Bauunterhaltung	45.000,00	45.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	2.000,00	2.000,00
Reparatur TAM	25.000,00	25.000,00
Wartung	3.000,00	3.000,00
Prioliste		
Betonsanierung Brüstung Sonnenterrasse		192.000,00
Sondermaßnahme		
1.Teil Sanierung Filteranlage (Rohrleitungen, Stahlträger erneuern)		50.000,00
Sanierung Schmutzwasseranlage Eröffnung 1970 (Rohrleitungen, Pumpen, Steuerung.)	50.000,00	
Solarabsorberanlage Teilsanierung Hauptgebäude		80.000,00
Überholung der Umwälzpumpen Beckenanlagen	30.000,00	
FMA	160.000,00	923.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	10.000,00	10.000,00
Bauunterhaltung	65.000,00	65.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	5.000,00	5.000,00
Reparatur TAM	55.000,00	55.000,00
Wartung	5.000,00	5.000,00
Prioliste		
Sanierung Beckenumgänge Prioliste		448.000,00
Sanierung Horizontalbrunnen		320.000,00
Sondermaßnahme		
Dachsanierung 1.Teil	20.000,00	
Fassade ausbessern und neu anlegen 1.Teil		15.000,00
FOB	1.154.000,00	368.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	25.000,00	25.000,00
Bauunterhaltung	35.000,00	35.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	1.000,00	1.000,00
Reparatur TAM	17.000,00	17.000,00
Wartung	12.000,00	12.000,00
Prioliste		
Filteranlage Badewasser Prioliste	1.024.000,00	
Sondermaßnahme		
2 Reinwasserpumpen Liefern und Montage	40.000,00	
Dachsanierung Haupthaus und Nebengebäude		100.000,00
Fliesensanierung Ringbrause		15.000,00
Plattenbelag Badeplatte erneuern		35.000,00
Sanierung Solarthermie Badewasser		128.000,00
UdE	75.000,00	40.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	15.000,00	15.000,00
Bauunterhaltung	15.000,00	15.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	2.000,00	2.000,00
Reparatur TAM	7.000,00	7.000,00
Wartung	1.000,00	1.000,00
Sondermaßnahme		
Dachsanierung Funktionsgebäude	15.000,00	
Sanierung 1. Teil Badmintonfelder	20.000,00	
FRA	38.000,00	37.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	11.000,00	11.000,00
Bauunterhaltung	15.000,00	15.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	500,00	500,00
Reparatur TAM	3.000,00	3.000,00
Wartung	500,00	500,00
Sondermaßnahme		
Duschtrennwände Schierstein	8.000,00	
Instandsetzung Anlegestellen		7.000,00
HKE	60.000,00	60.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	4.000,00	4.000,00
Bauunterhaltung	20.000,00	20.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	1.000,00	1.000,00
Reparatur TAM	25.000,00	25.000,00
Wartung	10.000,00	10.000,00

Betrag	2020	2021
QuL	45.000,00	45.000,00
Standard		
Außenanlagen / Grünpflege	0,00	0,00
Bauunterhaltung	30.000,00	30.000,00
Kleinwerkzeuge / Material	2.000,00	2.000,00
Reparatur TAM	12.000,00	12.000,00
Wartung	1.000,00	1.000,00
Gesamtergebnis	3.822.315,00	3.141.900,00

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

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	6.823.703,87	6.434.936,58	7.004.264,63	6.610.920,00	6.614.730,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	6.407.240,97	6.018.950,37	6.570.366,10	6.173.280,00	6.173.280,00
Sonstige Umsatzerlöse	416.462,90	415.986,21	433.898,53	437.640,00	441.450,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	343.828,18	346.839,53	346.352,98	330.540,00	331.850,00
sonstige Umsatzerlöse	72.634,72	69.146,68	87.545,55	107.100,00	109.600,00
Sonstige Betriebliche Erträge	106.230,51	101.134,68	115.024,54	177.433,27	174.321,96
Sonstige Betriebliche Erträge	106.230,51	101.134,68	115.024,54	177.433,27	174.321,96
Betrieblicher Aufwand	-16.647.429,70	-18.401.081,88	-18.404.208,00	-19.868.687,45	-19.568.160,25
Personalaufwand	-5.094.434,47	-5.433.634,44	-5.803.094,36	-6.790.637,97	-6.964.296,84
Energie	-2.438.137,88	-2.243.416,42	-2.173.381,24	-2.171.240,00	-2.171.240,00
Wasser/Abwasser	-1.463.965,30	-1.426.092,66	-1.365.392,27	-1.386.960,00	-1.386.960,00
Abschreibungen	-1.843.543,24	-1.869.141,50	-1.915.802,65	-1.587.704,48	-1.851.748,41
Instandhaltung	-1.894.343,39	-3.090.763,96	-2.441.045,04	-3.822.315,00	-3.141.900,00
Fremdleistungen	-2.644.436,55	-2.747.158,40	-3.205.109,46	-2.448.720,00	-2.402.000,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-1.268.568,87	-1.590.874,50	-1.500.382,98	-1.661.110,00	-1.650.015,00
Zinsergebnis	-576.448,42	-246.855,95	-211.954,20	-298.880,01	-373.004,15
Zinsaufwand	-580.087,52	-248.084,04	-212.553,75	-298.880,01	-373.004,15
Zinsertrag	3.639,10	1.228,09	599,55		
Periodenfremdes Ergebnis	14.899,83	-799.487,97	247.954,83		
Periodenfremde Aufwendungen	-42.828,91	-933.349,49	-472.214,17		
Periodenfremde Erträge	57.728,74	133.861,52	720.169,00		
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.716,13				
Betriebskostenzuschuss	7.894.421,81	9.719.254,49	9.788.439,36	12.781.610,04	12.781.610,04
Betriebskostenzuschuss	7.780.080,00	7.781.610,00	9.781.610,04	12.781.610,04	12.781.610,04
Sonstiger Zuschuss	114.341,81	1.937.644,49	6.829,32		
Gesamtergebnis	-2.386.338,23	-3.192.100,05	-1.460.478,84	-597.604,15	-370.502,40
Kostendeckungsgrad	40,3%	33,6%	38,8%	33,7%	34,0%

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

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	4.140.948,58	3.988.202,20	4.034.921,85	4.033.120,00	4.034.010,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	3.980.168,06	3.828.645,03	3.873.515,12	3.894.120,00	3.894.120,00
Sonstige Umsatzerlöse	160.780,52	159.557,17	161.406,73	139.000,00	139.890,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	142.659,22	141.973,84	143.773,10	121.210,00	122.100,00
sonstige Umsatzerlöse	18.121,30	17.583,33	17.633,63	17.790,00	17.790,00
Sonstige Betriebliche Erträge	24.157,24	13.803,08	23.799,25	13.657,91	10.546,60
Sonstige Betriebliche Erträge	24.157,24	13.803,08	23.799,25	13.657,91	10.546,60
Betrieblicher Aufwand	-6.964.676,19	-7.467.954,27	-7.260.191,73	-6.642.400,94	-6.653.969,70
Personalaufwand	-1.428.308,40	-1.562.631,56	-1.709.751,41	-2.154.260,07	-2.218.887,89
Energie	-967.666,85	-835.309,90	-812.260,53	-821.030,00	-821.030,00
Wasser/Abwasser	-699.801,25	-661.678,12	-613.955,18	-658.490,00	-658.490,00
Abschreibungen	-1.262.541,32	-1.269.677,49	-1.240.280,98	-783.610,87	-769.186,81
Instandhaltung	-793.475,89	-1.239.595,66	-1.026.791,03	-650.000,00	-672.400,00
Fremdleistungen	-1.325.047,54	-1.326.978,73	-1.406.693,61	-1.174.170,00	-1.125.020,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-487.834,94	-572.082,81	-450.458,99	-400.840,00	-388.955,00
Zinsergebnis	-503.853,48	-191.107,35	-172.678,84	-4.025,82	
Zinsaufwand	-503.853,48	-191.115,35	-172.678,84	-4.025,82	
Zinsertrag		8,00			
Periodenfremdes Ergebnis	-22.793,95	-8.416,34	-16.038,54		
Periodenfremde Aufwendungen	-26.481,19	-8.202,39	-18.602,89		
Periodenfremde Erträge	3.687,24	-213,95	2.564,35		
Betriebskostenzuschuss	57.400,03				
Sonstiger Zuschuss	57.400,03				
Gesamtergebnis	-3.268.817,77	-3.665.472,68	-3.390.188,01	-2.599.648,85	-2.609.413,10
Kostendeckungsgrad	55,6%	52,2%	54,5%	60,9%	60,8%

Segment
Gesundheit & Wellness
Objekt/Einrichtung/Bad
Thermalbad Aukammthal

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	3.146.890,37	3.043.637,34	3.069.030,63	3.064.980,00	3.065.870,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	2.989.061,37	2.886.363,32	2.910.290,12	2.928.580,00	2.928.580,00
Sonstige Umsatzerlöse	157.829,00	157.274,02	158.740,51	136.400,00	137.290,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	142.359,22	141.973,84	143.773,10	121.210,00	122.100,00
sonstige Umsatzerlöse	15.469,78	15.300,18	14.967,41	15.190,00	15.190,00
Sonstige Betriebliche Erträge	20.785,44	10.430,44	20.427,45	10.286,11	7.174,80
Sonstige Betriebliche Erträge	20.785,44	10.430,44	20.427,45	10.286,11	7.174,80
Betrieblicher Aufwand	-4.638.509,40	-4.968.716,51	-4.918.817,12	-4.344.581,20	-4.355.731,72
Personalaufwand	-621.720,78	-751.182,31	-837.858,43	-989.419,63	-1.019.102,23
Energie	-669.463,01	-571.986,77	-563.994,52	-561.450,00	-561.450,00
Wasser/Abwasser	-458.137,13	-411.934,31	-405.072,28	-425.060,00	-425.060,00
Abschreibungen	-1.075.241,90	-1.075.359,55	-1.048.002,93	-763.796,57	-751.769,49
Instandhaltung	-505.717,03	-822.732,68	-790.266,68	-460.000,00	-482.400,00
Fremdleistungen	-978.844,79	-948.541,66	-1.000.397,53	-897.780,00	-875.220,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-329.384,76	-386.979,23	-273.224,75	-247.075,00	-240.730,00
Zinsergebnis	-503.853,48	-191.107,35	-172.678,84	-4.025,82	
Zinsaufwand	-503.853,48	-191.115,35	-172.678,84	-4.025,82	
Zinsertrag		8,00			
Periodenfremdes Ergebnis	-20.507,09	-1.652,87	-5.405,80		
Periodenfremde Aufwendungen	-24.162,08	-1.404,12	-7.970,15		
Periodenfremde Erträge	3.654,99	-248,75	2.564,35		
Betriebskostenzuschuss	57.400,03				
Sonstiger Zuschuss	57.400,03				
Gesamtergebnis	-1.937.794,13	-2.107.408,95	-2.007.443,68	-1.273.340,91	-1.282.686,92
Kostendeckungsgrad	61,4%	59,2%	60,6%	70,7%	70,6%

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

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	994.058,21	944.564,86	965.891,22	968.140,00	968.140,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	991.106,69	942.281,71	963.225,00	965.540,00	965.540,00
Sonstige Umsatzerlöse	2.951,52	2.283,15	2.666,22	2.600,00	2.600,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	300,00		0,00	0,00	0,00
sonstige Umsatzerlöse	2.651,52	2.283,15	2.666,22	2.600,00	2.600,00
Sonstige Betriebliche Erträge	3.371,80	3.372,64	3.371,80	3.371,80	3.371,80
Sonstige Betriebliche Erträge	3.371,80	3.372,64	3.371,80	3.371,80	3.371,80
Betrieblicher Aufwand	-2.326.166,79	-2.499.237,76	-2.341.374,61	-2.297.819,74	-2.298.237,98
Personalaufwand	-806.587,62	-811.449,25	-871.892,98	-1.164.840,44	-1.199.785,66
Energie	-298.203,84	-263.323,13	-248.266,01	-259.580,00	-259.580,00
Wasser/Abwasser	-241.664,12	-249.743,81	-208.882,90	-233.430,00	-233.430,00
Abschreibungen	-187.299,42	-194.317,94	-192.278,05	-19.814,30	-17.417,32
Instandhaltung	-287.758,86	-416.862,98	-236.524,35	-190.000,00	-190.000,00
Fremdleistungen	-346.202,75	-378.437,07	-406.296,08	-276.390,00	-249.800,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-158.450,18	-185.103,58	-177.234,24	-153.765,00	-148.225,00
Periodenfremdes Ergebnis	-2.286,86	-6.763,47	-10.632,74		
Periodenfremde Aufwendungen	-2.319,11	-6.798,27	-10.632,74		
Periodenfremde Erträge	32,25	34,80			
Gesamtergebnis	-1.331.023,64	-1.558.063,73	-1.382.744,33	-1.326.307,94	-1.326.726,18
Kostendeckungsgrad	42,8%	37,8%	41,2%	42,3%	42,3%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Sport
(Alle)

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	1.730.515,46	1.605.061,67	1.719.119,96	1.594.430,00	1.594.430,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.706.443,10	1.579.494,83	1.690.910,29	1.562.500,00	1.562.500,00
Sonstige Umsatzerlöse	24.072,36	25.566,84	28.209,67	31.930,00	31.930,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	22.352,12	22.836,18	25.685,44	29.510,00	29.510,00
sonstige Umsatzerlöse	1.720,24	2.730,66	2.524,23	2.420,00	2.420,00
Sonstige Betriebliche Erträge	37.646,23	44.436,29	47.438,31	34.923,29	34.923,29
Sonstige Betriebliche Erträge	37.646,23	44.436,29	47.438,31	34.923,29	34.923,29
Betrieblicher Aufwand	-5.729.843,91	-6.514.102,82	-5.817.124,08	-6.710.007,53	-6.132.989,73
Personalaufwand	-1.824.523,32	-1.940.987,97	-1.926.435,09	-2.165.812,96	-2.229.387,53
Energie	-1.222.455,63	-1.154.698,00	-1.099.499,33	-1.093.100,00	-1.093.100,00
Wasser/Abwasser	-558.592,03	-599.920,83	-554.852,11	-556.830,00	-556.830,00
Abschreibungen	-425.359,14	-437.869,09	-449.738,09	-456.519,57	-701.742,20
Instandhaltung	-597.691,65	-1.241.626,73	-553.822,92	-1.470.315,00	-584.500,00
Fremdleistungen	-882.116,05	-830.156,58	-955.946,61	-693.250,00	-693.250,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-219.106,09	-308.843,62	-276.829,93	-274.180,00	-274.180,00
Zinsergebnis	-611,00				
Zinsaufwand	-611,00				
Periodenfremdes Ergebnis	9.912,40	13.346,12	27.328,61		
Periodenfremde Aufwendungen	-2.518,99	-2.050,52	-1.874,49		
Periodenfremde Erträge	12.431,39	15.396,64	29.203,10		
Betriebskostenzuschuss	37.341,78	551.968,87			
Sonstiger Zuschuss	37.341,78	551.968,87			
Gesamtergebnis	-3.915.039,04	-4.299.289,87	-4.023.237,20	-5.080.654,24	-4.503.636,44
Kostendeckungsgrad	30,9%	25,4%	30,5%	24,3%	26,6%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Sport
Hallenbad Mainzer Straße

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	690.628,14	598.301,84	542.384,35	542.410,00	542.410,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	690.094,94	597.659,52	541.970,40	541.980,00	541.980,00
Sonstige Umsatzerlöse	533,20	642,32	413,95	430,00	430,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten				0,00	0,00
sonstige Umsatzerlöse	533,20	642,32	413,95	430,00	430,00
Sonstige Betriebliche Erträge	17.650,06	24.650,20	17.438,77	17.074,24	17.074,24
Sonstige Betriebliche Erträge	17.650,06	24.650,20	17.438,77	17.074,24	17.074,24
Betrieblicher Aufwand	-2.068.143,06	-2.104.100,66	-2.052.727,09	-1.977.564,09	-1.990.133,28
Personalaufwand	-609.065,21	-666.083,72	-688.707,67	-718.132,00	-739.675,95
Energie	-616.653,96	-592.160,14	-562.145,08	-562.160,00	-562.160,00
Wasser/Abwasser	-190.917,11	-249.372,22	-198.383,78	-198.570,00	-198.570,00
Abschreibungen	-31.225,39	-35.111,56	-30.819,44	-28.717,09	-27.557,33
Instandhaltung	-225.546,93	-137.834,68	-128.037,65	-139.815,00	-132.000,00
Fremdleistungen	-317.704,95	-322.967,39	-360.252,17	-246.020,00	-246.020,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-77.029,51	-100.570,95	-84.381,30	-84.150,00	-84.150,00
Periodenfremdes Ergebnis	-1.152,60	10.125,70	19.984,00		
Periodenfremde Aufwendungen	-1.152,60	-4.495,54	-1.207,52		
Periodenfremde Erträge		14.621,24	21.191,52		
Gesamtergebnis	-1.361.017,46	-1.471.022,92	-1.472.919,97	-1.418.079,85	-1.430.649,04
Kostendeckungsgrad	34,2%	29,7%	27,5%	28,3%	28,1%

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

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	655.590,41	639.871,46	763.553,65	664.010,00	664.010,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	633.973,85	616.567,78	736.984,74	633.980,00	633.980,00
Sonstige Umsatzerlöse	21.616,56	23.303,68	26.568,91	30.030,00	30.030,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	21.352,12	22.836,18	25.382,92	29.200,00	29.200,00
sonstige Umsatzerlöse	264,44	467,50	1.185,99	830,00	830,00
Sonstige Betriebliche Erträge	16.116,90	15.906,82	15.906,82	3.756,33	3.756,33
Sonstige Betriebliche Erträge	16.116,90	15.906,82	15.906,82	3.756,33	3.756,33
Betrieblicher Aufwand	-2.352.375,80	-2.609.476,42	-2.432.332,88	-3.000.967,36	-2.640.294,12
Personalaufwand	-748.347,63	-819.182,00	-788.426,26	-898.741,69	-924.469,73
Energie	-454.946,02	-441.566,25	-411.193,54	-410.010,00	-410.010,00
Wasser/Abwasser	-262.592,60	-258.585,77	-252.493,89	-257.910,00	-257.910,00
Abschreibungen	-304.427,97	-312.517,18	-324.141,56	-331.665,67	-477.264,39
Instandhaltung	-204.654,37	-406.982,06	-238.164,26	-772.000,00	-240.000,00
Fremdleistungen	-287.106,20	-244.465,27	-304.969,94	-223.660,00	-223.660,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-90.301,01	-126.177,89	-112.943,43	-106.980,00	-106.980,00
Zinsergebnis	-611,00				
Zinsaufwand	-611,00				
Periodenfremdes Ergebnis	11.494,29	3.159,31	6.920,57		
Periodenfremde Aufwendungen	-854,50	2.596,54	-531,98		
Periodenfremde Erträge	12.348,79	562,77	7.452,55		
Gesamtergebnis	-1.669.785,20	-1.950.538,83	-1.645.951,84	-2.333.201,03	-1.972.527,79

Kostendeckungsgrad

28,7%

25,2%

32,1%

22,3%

25,3%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Sport
Hallenbad Kostheim

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	384.296,91	366.888,37	413.181,96	388.010,00	388.010,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	382.374,31	365.267,53	411.955,15	386.540,00	386.540,00
Sonstige Umsatzerlöse	1.922,60	1.620,84	1.226,81	1.470,00	1.470,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	1.000,00		302,52	310,00	310,00
sonstige Umsatzerlöse	922,60	1.620,84	924,29	1.160,00	1.160,00
Sonstige Betriebliche Erträge	3.879,27	3.879,27	14.092,72	14.092,72	14.092,72
Sonstige Betriebliche Erträge	3.879,27	3.879,27	14.092,72	14.092,72	14.092,72
Betrieblicher Aufwand	-1.309.325,05	-1.800.525,74	-1.332.064,11	-1.731.476,08	-1.502.562,33
Personalaufwand	-467.110,48	-455.722,25	-449.301,16	-548.939,27	-565.241,85
Energie	-150.855,65	-120.971,61	-126.160,71	-120.930,00	-120.930,00
Wasser/Abwasser	-105.082,32	-91.962,84	-103.974,44	-100.350,00	-100.350,00
Abschreibungen	-89.705,78	-90.240,35	-94.777,09	-96.136,81	-196.920,48
Instandhaltung	-167.490,35	-696.809,99	-187.621,01	-558.500,00	-212.500,00
Fremdleistungen	-277.304,90	-262.723,92	-290.724,50	-223.570,00	-223.570,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-51.775,57	-82.094,78	-79.505,20	-83.050,00	-83.050,00
Periodenfremdes Ergebnis	-429,29	61,11	424,04		
Periodenfremde Aufwendungen	-511,89	-151,52	-134,99		
Periodenfremde Erträge	82,60	212,63	559,03		
Betriebskostenzuschuss	37.341,78	551.968,87			
Sonstiger Zuschuss	37.341,78	551.968,87			
Gesamtergebnis	-884.236,38	-877.728,12	-904.365,39	-1.329.373,36	-1.100.459,61
Kostendeckungsgrad	29,6%	20,6%	32,1%	23,2%	26,8%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Freizeit
(Alle)

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	819.620,03	709.721,36	1.111.275,19	846.520,00	849.440,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	720.629,81	610.810,51	1.005.940,69	716.660,00	716.660,00
Sonstige Umsatzerlöse	98.990,22	98.910,85	105.334,50	129.860,00	132.780,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	93.197,04	92.787,75	89.018,68	92.220,00	92.640,00
sonstige Umsatzerlöse	5.793,18	6.123,10	16.315,82	37.640,00	40.140,00
Sonstige Betriebliche Erträge	25.725,55	22.376,86	27.118,43	103.458,86	103.458,86
Sonstige Betriebliche Erträge	25.725,55	22.376,86	27.118,43	103.458,86	103.458,86
Betrieblicher Aufwand	-2.333.198,92	-2.503.970,70	-3.075.837,70	-3.820.579,45	-4.062.251,75
Personalaufwand	-819.812,90	-902.729,13	-1.004.324,52	-1.026.971,70	-1.057.780,82
Energie	-227.688,00	-231.603,76	-237.349,56	-232.270,00	-232.270,00
Wasser/Abwasser	-205.169,57	-164.038,06	-196.202,38	-171.220,00	-171.220,00
Abschreibungen	-71.305,41	-77.900,39	-147.966,26	-219.067,75	-246.930,93
Instandhaltung	-461.860,14	-559.399,57	-804.050,46	-1.657.000,00	-1.840.000,00
Fremdleistungen	-411.957,05	-374.264,04	-456.339,10	-343.700,00	-343.700,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-135.405,85	-194.035,75	-229.605,42	-170.350,00	-170.350,00
Periodenfremdes Ergebnis	18.211,27	82.620,57	-15.281,10		
Periodenfremde Aufwendungen	-11.021,09	-26.049,92	-29.804,82		
Periodenfremde Erträge	29.232,36	108.670,49	14.523,72		
Betriebskostenzuschuss	19.600,00				
Sonstiger Zuschuss	19.600,00				
Gesamtergebnis	-1.450.042,07	-1.689.251,91	-1.952.725,18	-2.870.600,59	-3.109.352,89

Kostendeckungsgrad 36,5% 30,2% 36,8% 24,9% 23,5%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Freizeit
Freibad Kallebad

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	171.020,71	148.802,02	247.184,64	171.040,00	171.040,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	154.464,59	132.245,90	230.628,52	154.470,00	154.470,00
Sonstige Umsatzerlöse	16.556,12	16.556,12	16.556,12	16.570,00	16.570,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	16.556,12	16.556,12	16.556,12	16.570,00	16.570,00
sonstige Umsatzerlöse				0,00	0,00
Sonstige Betriebliche Erträge	3.451,33	4.252,53	3.451,33	60.491,33	60.491,33
Sonstige Betriebliche Erträge	3.451,33	4.252,53	3.451,33	60.491,33	60.491,33
Betrieblicher Aufwand	-485.139,28	-514.231,07	-664.672,17	-613.149,70	-863.876,78
Personalaufwand	-196.728,41	-198.384,80	-286.263,33	-204.901,53	-211.048,55
Energie	-45.029,17	-43.875,20	-48.629,29	-45.850,00	-45.850,00
Wasser/Abwasser	-58.122,91	-67.100,05	-85.709,41	-70.320,00	-70.320,00
Abschreibungen	-24.014,67	-25.363,55	-44.518,92	-57.508,17	-60.088,23
Instandhaltung	-97.267,86	-102.906,86	-97.892,15	-170.000,00	-412.000,00
Fremdleistungen	-33.334,35	-35.641,85	-66.967,68	-29.620,00	-29.620,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-30.641,91	-40.958,76	-34.691,39	-34.950,00	-34.950,00
Periodenfremdes Ergebnis	874,64	-614,84	601,61		
Periodenfremde Aufwendungen	-674,12	-863,52	0,00		
Periodenfremde Erträge	1.548,76	248,68	601,61		
Betriebskostenzuschuss	19.600,00				
Sonstiger Zuschuss	19.600,00				
Gesamtergebnis	-290.192,60	-361.791,36	-413.434,59	-381.618,37	-632.345,45

Kostendeckungsgrad 36,0% 29,7% 37,7% 37,8% 26,8%

Segment Freizeit
 Objekt/Einrichtung/Bad Freibad Maarau

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	179.354,41	157.023,74	280.794,45	185.450,00	185.450,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	170.704,41	142.578,09	266.326,18	170.710,00	170.710,00
Sonstige Umsatzerlöse	8.650,00	14.445,65	14.468,27	14.740,00	14.740,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	8.650,00	13.768,08	13.218,08	13.770,00	13.770,00
sonstige Umsatzerlöse		677,57	1.250,19	970,00	970,00
Sonstige Betriebliche Erträge	5.146,15	5.146,15	7.128,81	7.128,81	7.128,81
Sonstige Betriebliche Erträge	5.146,15	5.146,15	7.128,81	7.128,81	7.128,81
Betrieblicher Aufwand	-507.505,99	-670.932,62	-821.780,40	-654.091,66	-1.448.358,12
Personalaufwand	-189.697,67	-236.923,12	-310.442,08	-261.387,14	-269.228,76
Energie	-40.778,72	-53.550,82	-55.741,17	-50.030,00	-50.030,00
Wasser/Abwasser	-34.073,10	-13.844,80	-33.089,65	-27.010,00	-27.010,00
Abschreibungen	-23.534,29	-26.346,13	-38.124,94	-71.004,52	-94.429,36
Instandhaltung	-138.766,92	-218.235,62	-255.128,64	-160.000,00	-923.000,00
Fremdleistungen	-55.187,46	-75.010,72	-87.361,21	-45.060,00	-45.060,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-25.467,83	-47.021,41	-41.892,71	-39.600,00	-39.600,00
Periodenfremdes Ergebnis	336,47	17.390,30	-25.603,79		
Periodenfremde Aufwendungen	-114,41	-18.189,18	-25.260,16		
Periodenfremde Erträge	450,88	35.579,48	-343,63		
Gesamtergebnis	-322.668,96	-491.372,43	-559.460,93	-461.512,85	-1.255.779,31
Kostendeckungsgrad	36,4%	24,8%	34,0%	29,4%	13,3%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Freizeit
Opelbad

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	341.189,80	288.885,21	455.718,88	366.510,00	369.430,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	289.922,45	241.898,64	404.010,02	289.930,00	289.930,00
Sonstige Umsatzerlöse	51.267,35	46.986,57	51.708,86	76.580,00	79.500,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	49.930,90	45.779,34	41.969,57	44.440,00	44.860,00
sonstige Umsatzerlöse	1.336,45	1.207,23	9.739,29	32.140,00	34.640,00
Sonstige Betriebliche Erträge	786,39	387,76	6.880,33	26.174,70	26.174,70
Sonstige Betriebliche Erträge	786,39	387,76	6.880,33	26.174,70	26.174,70
Betrieblicher Aufwand	-434.831,27	-593.773,52	-852.476,68	-1.684.906,67	-908.634,10
Personalaufwand	-151.278,10	-238.212,16	-167.160,64	-244.661,76	-252.001,62
Energie	-49.061,31	-45.017,52	-36.424,63	-43.510,00	-43.510,00
Wasser/Abwasser	-62.125,18	-57.468,90	-45.046,33	-45.120,00	-45.120,00
Abschreibungen	-7.273,51	-7.183,31	-47.661,66	-76.444,91	-78.832,48
Instandhaltung	-56.673,37	-131.325,08	-377.715,13	-1.154.000,00	-368.000,00
Fremdleistungen	-71.012,29	-72.075,90	-89.251,02	-78.450,00	-78.450,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-37.407,51	-42.490,65	-89.217,27	-42.720,00	-42.720,00
Periodenfremdes Ergebnis	7.992,02	1.904,52	-307,36		
Periodenfremde Aufwendungen		-274,07	-4.424,26		
Periodenfremde Erträge	7.992,02	2.178,59	4.116,90		
Gesamtergebnis	-84.863,06	-302.596,03	-390.184,83	-1.292.221,97	-513.029,40
Kostendeckungsgrad	80,1%	48,9%	54,2%	23,3%	43,5%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Freizeit
Freizeitgelände Unter den Eichen

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	30.098,92	25.125,08	29.517,81	28.800,00	28.800,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	22.075,12	17.489,92	21.105,04	20.230,00	20.230,00
Sonstige Umsatzerlöse	8.023,80	7.635,16	8.412,77	8.570,00	8.570,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	8.013,80	7.635,16	8.412,77	8.570,00	8.570,00
sonstige Umsatzerlöse	10,00			0,00	0,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.596,53	1.596,53	2.390,84	2.390,84	2.390,84
Sonstige Betriebliche Erträge	1.596,53	1.596,53	2.390,84	2.390,84	2.390,84
Betrieblicher Aufwand	-206.920,08	-205.705,42	-164.258,07	-240.106,59	-209.041,85
Personalaufwand	-123.369,03	-117.677,06	-92.644,98	-140.887,56	-145.114,18
Energie	-4.279,61	-4.458,06	-5.694,92	-4.820,00	-4.820,00
Wasser/Abwasser	-6.124,92	-5.671,63	-10.060,05	-7.290,00	-7.290,00
Abschreibungen	-4.174,25	-5.101,26	-4.806,20	-3.149,03	-2.857,67
Instandhaltung	-58.761,36	-60.787,30	-24.632,82	-75.000,00	-40.000,00
Fremdleistungen	-1.322,00	-2.279,60	-16.742,29	-660,00	-660,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-8.888,91	-9.730,51	-9.676,81	-8.300,00	-8.300,00
Periodenfremdes Ergebnis	870,96	607,77	3.094,25		
Periodenfremde Aufwendungen	-70,58	-55,76	0,00		
Periodenfremde Erträge	941,54	663,53	3.094,25		
Gesamtergebnis	-174.353,67	-178.376,04	-129.255,17	-208.915,75	-177.851,01
Kostendeckungsgrad	15,4%	13,0%	19,8%	13,0%	14,9%

Segment Freizeit
 Objekt/Einrichtung/Bad Freizeitzelände Rettbergsauen

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	11.557,48	12.398,71	12.669,14	12.280,00	12.280,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	8.277,48	8.096,89	8.159,26	8.180,00	8.180,00
Sonstige Umsatzerlöse	3.280,00	4.301,82	4.509,88	4.100,00	4.100,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	2.600,00	3.543,21	3.356,30	3.360,00	3.360,00
sonstige Umsatzerlöse	680,00	758,61	1.153,58	740,00	740,00
Sonstige Betriebliche Erträge	12.847,87	9.096,61	5.369,84	5.375,90	5.375,90
Sonstige Betriebliche Erträge	12.847,87	9.096,61	5.369,84	5.375,90	5.375,90
Betrieblicher Aufwand	-173.633,37	-125.882,74	-135.109,72	-151.691,81	-150.691,81
Energie	-5.282,55	-2.156,94	-3.895,39	-3.790,00	-3.790,00
Wasser/Abwasser	-14.705,78	-13.700,59	-15.595,10	-14.670,00	-14.670,00
Abschreibungen	-1.281,32	-1.290,59	-2.225,26	-1.421,81	-1.421,81
Instandhaltung	-45.959,55	-14.601,89	-17.532,83	-38.000,00	-37.000,00
Fremdleistungen	-97.823,82	-76.366,36	-77.909,63	-77.680,00	-77.680,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-8.580,35	-17.766,37	-17.951,51	-16.130,00	-16.130,00
Periodenfremdes Ergebnis	4.077,48	8.088,75	-32,43		
Periodenfremde Aufwendungen	-9.246,02				
Periodenfremde Erträge	13.323,50	8.088,75	-32,43		
Gesamtergebnis	-145.150,54	-96.298,67	-117.103,17	-134.035,91	-133.035,91
Kostendeckungsgrad	14,4%	18,2%	13,3%	11,6%	11,7%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Freizeit
Henkell Kunsteisbahn

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	86.398,71	77.486,60	85.390,27	82.440,00	82.440,00
Umsatzerlöse aus Besuchen	75.185,76	68.501,07	75.711,67	73.140,00	73.140,00
Sonstige Umsatzerlöse	11.212,95	8.985,53	9.678,60	9.300,00	9.300,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	7.446,22	5.505,84	5.505,84	5.510,00	5.510,00
sonstige Umsatzerlöse	3.766,73	3.479,69	4.172,76	3.790,00	3.790,00
Sonstige Betriebliche Erträge	1.897,28	1.897,28	1.897,28	1.897,28	1.897,28
Sonstige Betriebliche Erträge	1.897,28	1.897,28	1.897,28	1.897,28	1.897,28
Betrieblicher Aufwand	-525.168,93	-393.445,33	-437.540,66	-476.633,02	-481.649,09
Personalaufwand	-158.739,69	-111.531,99	-147.813,49	-175.133,71	-180.387,71
Energie	-83.256,64	-82.545,22	-86.964,16	-84.270,00	-84.270,00
Wasser/Abwasser	-30.017,68	-6.252,09	-6.701,84	-6.810,00	-6.810,00
Abschreibungen	-11.027,37	-12.615,55	-10.629,28	-9.539,31	-9.301,38
Instandhaltung	-64.431,08	-31.542,82	-31.148,89	-60.000,00	-60.000,00
Fremdleistungen	-153.277,13	-112.889,61	-118.107,27	-112.230,00	-112.230,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-24.419,34	-36.068,05	-36.175,73	-28.650,00	-28.650,00
Periodenfremdes Ergebnis	4.059,70	55.244,07	6.966,62		
Periodenfremde Aufwendungen	-915,96	-6.667,39	-120,40		
Periodenfremde Erträge	4.975,66	61.911,46	7.087,02		
Gesamtergebnis	-432.813,24	-258.817,38	-343.286,49	-392.295,74	-397.311,81
Kostendeckungsgrad	16,9%	23,5%	20,3%	17,7%	17,5%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Quellen und Leitungen
(Alle)

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse	132.619,80	131.850,51	138.947,63	136.850,00	136.850,00
Umsatzerlöse aus Besuchen				0,00	0,00
Sonstige Umsatzerlöse	132.619,80	131.850,51	138.947,63	136.850,00	136.850,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	85.619,80	89.241,76	87.875,76	87.600,00	87.600,00
sonstige Umsatzerlöse	47.000,00	42.608,75	51.071,87	49.250,00	49.250,00
Sonstige Betriebliche Erträge	8.959,57	10.667,29	6.021,29	6.021,29	6.021,29
Sonstige Betriebliche Erträge	8.959,57	10.667,29	6.021,29	6.021,29	6.021,29
Betrieblicher Aufwand	-259.799,51	-281.311,32	-316.815,26	-288.248,00	-286.521,34
Personalaufwand	-109.309,98	-104.403,99	-123.539,72	-118.064,92	-121.606,87
Energie	-20.327,40	-21.804,76	-23.538,20	-21.900,00	-21.900,00
Wasser/Abwasser	-402,45	-455,65	-382,60	-420,00	-420,00
Abschreibungen	-62.980,24	-62.886,06	-71.496,65	-65.973,08	-60.704,47
Instandhaltung	-41.300,84	-49.843,34	-56.380,63	-45.000,00	-45.000,00
Fremdleistungen	-15.085,38	-27.208,20	-31.304,60	-27.180,00	-27.180,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-10.393,22	-14.709,32	-10.172,86	-9.710,00	-9.710,00
Periodenfremdes Ergebnis	2.987,85	-4.615,61	-1.364,22		
Periodenfremde Aufwendungen	-450,15	-8.671,54	-1.364,22		
Periodenfremde Erträge	3.438,00	4.055,93			
Gesamtergebnis	-115.232,29	-143.409,13	-173.210,56	-145.376,71	-143.650,05
Kostendeckungsgrad	55,1%	49,8%	45,6%	49,6%	49,9%

Segment
Objekt/Einrichtung/Bad
Geschäftsstelle mattiaqua
(Alle)

Betrag	2016	2017	2018	PLAN 2020	PLAN 2021
Umsatzerlöse		100,84	0,00	0,00	0,00
Umsatzerlöse aus Besuchen			0,00	0,00	0,00
Sonstige Umsatzerlöse		100,84		0,00	0,00
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten				0,00	0,00
sonstige Umsatzerlöse		100,84		0,00	0,00
Sonstige Betriebliche Erträge	9.741,92	9.851,16	10.647,26	19.371,92	19.371,92
Sonstige Betriebliche Erträge	9.741,92	9.851,16	10.647,26	19.371,92	19.371,92
Betrieblicher Aufwand	-1.359.911,17	-1.633.742,77	-1.934.239,23	-2.407.451,53	-2.432.427,73
Personalaufwand	-912.479,87	-922.881,79	-1.039.043,62	-1.325.528,32	-1.336.633,73
Energie	0,00		-733,62	-2.940,00	-2.940,00
Abschreibungen	-21.357,13	-20.808,47	-6.320,67	-62.533,21	-73.184,00
Instandhaltung	-14,87	-298,66			
Fremdleistungen	-10.230,53	-188.550,85	-354.825,54	-210.420,00	-212.850,00
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-415.828,77	-501.203,00	-533.315,78	-806.030,00	-806.820,00
Zinsergebnis	-71.983,94	-55.748,60	-39.275,36	-294.854,19	-373.004,15
Zinsaufwand	-75.623,04	-56.968,69	-39.874,91	-294.854,19	-373.004,15
Zinsertrag	3.639,10	1.220,09	599,55		
Periodenfremdes Ergebnis	6.582,26	-882.422,71	253.310,08		
Periodenfremde Aufwendungen	-2.357,49	-888.375,12	-420.567,75		
Periodenfremde Erträge	8.939,75	5.952,41	673.877,83		
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.716,13				
Betriebskostenzuschuss	7.780.080,00	9.167.285,62	9.788.439,36	12.781.610,04	12.781.610,04
Betriebskostenzuschuss	7.780.080,00	7.781.610,00	9.781.610,04	12.781.610,04	12.781.610,04
Sonstiger Zuschuss		1.385.675,62	6.829,32		
Gesamtergebnis	6.362.792,94	6.605.323,54	8.078.882,11	10.098.676,24	9.995.550,08