

Wirtschaftsplan 2026

Finanzplan 2026 ff

mattiaqua Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Wiesbaden
für Quellen – Bäder – Freizeit



Inhaltsverzeichnis

<u>PLANUNGSPROZESS</u>	<u>3</u>
VORGABEN	3
„BOTTOM-UP“ PLANUNG	3
„TOP-DOWN“ ANPASSUNGEN	3
<u>VORBEMERKUNGEN</u>	<u>4</u>
<u>STELLENPLAN 2026</u>	<u>5</u>
<u>ERFOLGSPLAN 2026</u>	<u>7</u>
<u>ANALYSE DES ERFOLGSPLANS</u>	<u>8</u>
GESAMTAUSSAGE ZUM ERFOLGSPLAN	8
UMSATZERLÖSE AUS BESUCHEN	8
SONSTIGE UMSATZERLÖSE	8
PERSONALAUFWAND	8
AUFWAND FÜR ENERGIE	9
AUFWAND WASSER UND ABWASSER	9
ABSCHREIBUNGEN	9
AUFWENDUNGEN FÜR INSTANDHALTUNG	9
FREMDLEISTUNGEN	10
SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	10
ZINSAUFWAND	11
PERIODENFREMDES ERGEBNIS	11
AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	11
<u>FINANZPLAN 2026 - 2029</u>	<u>12</u>
<u>ANALYSE DES FINANZPLANS</u>	<u>13</u>
<u>ZUSAMMENFASSUNG</u>	<u>14</u>
<u>ANLAGEN</u>	<u>15</u>

Planungsprozess

Der Wirtschaftsplan 2026 für mattiaqua wurde im Zeitraum von März bis Mai 2025 erstellt und im November 2025 aktualisiert.

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 2026 entwickelt.

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.

Vorbemerkungen

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 basiert auf folgenden Prämissen:

1. Die Planung orientiert sich grundsätzlich an den Jahreszahlen 2024 und bezieht dabei Inflation sowie erwartete Kostensteigerungen mit ein.
2. In den Umsatzerlösen und im betrieblichen Aufwand sind die außerordentlichen Schließzeiten infolge der Generalsanierung des Freibades Maaraue (September 2025 bis März 2027) sowie die Teilschließung der Saunalandschaft im Thermalbad Aukammtal aufgrund von Sanierungsmaßnahmen (September 2025 bis Juni 2026) berücksichtigt.
3. Entsprechend den Vorgaben des Tarifvertrags sind Personalkostenerhöhungen von 3 % ab dem 01.04.2025 sowie weitere 2,8 % ab dem 01.05.2026 enthalten.
4. Für den Bereich Instandhaltung wurden neben den Aufwendungen für den laufenden Geschäftsbetrieb auch Sondermaßnahmen eingeplant.
5. Aufgrund der laufenden Steuerprüfung wird für das Jahr 2026 mit einer Steuerrückzahlung in Höhe von rund 277 TEUR gerechnet.
6. Das Zinsergebnis umfasst die Zinsaufwendungen sowohl aus bereits aufgenommenen Darlehen als auch die geschätzten Zinsaufwendungen für geplante Darlehen. Darüber hinaus sind die erwarteten Zinserträge in der Planung enthalten.
7. Die im Rahmen der Haushaltsberatungen 2026 beschlossenen Erhöhung des Betriebskostenzuschusses um TEUR 156 sowie die Eigenkapitalerhöhung in Höhe von TEUR 3.000 wurden in die Planung aufgenommen.

Stellenplan 2026

Der Stellenplan sieht für 2026 149 Stellen vor.

Bezogen auf die Einrichtungen ergibt sich die folgende Darstellung:

	Besetzung zum 30.06.2025	Plan 2026
Geschäftsstelle	11	11
Technik	12	13
Finanzen	5	5
UdE	3	3
Opelbad / Eisbahn	8	8
Maaraue	3	3
Kallebad	3	3
Hallenbad Kostheim	0	0
Kleinfeldchen	25	32
Freizeitbad	17	19
Kaiser-Friedrich-Therme	19	20
Thermalbad	26	32
GESAMT	132	149

Die Eingruppierung in die Entgeltgruppen lässt sich wie folgt darstellen:

	Besetzung zum 30.06.2025	Plan 2026
AT	0	0
A16	1	1
A14	1	1
A13	0	0
14	0	0
13	0	0
12	2	3
11	3	3
10	0	0
9c	2	2
9b	5	5
9a	11	11
8	9	15
7	2	1
6	15	35
5	60	54
4	1	2
3	15	16
2a	3	2
GESAMT	132	149

Ein Teil der Stellen ist in Teilzeit besetzt. Zum 30.06.2025 beträgt die Vollzeitäquivalenz (VZÄ) 110.

Aktuell sind fünf Auszubildende zu verzeichnen. Für das Jahr 2026 ist eine Aufstockung auf zehn Auszubildende vorgesehen.

Im Bereich Technik soll eine neue Stelle im Bereich Projektsteuerung eingerichtet werden.

Für die Bereiche Kassenkräfte und Rettungsschwimmer sind jeweils sieben zusätzliche Stellen geplant.

Am Standort Kleinfeldchen wurde zudem eine weitere Verwaltungsstelle geschaffen.

Die obige Übersicht enthält nicht die Saisonkräfte, die der Eigenbetrieb vor allem im Segment Freizeit zeitlich befristet einsetzt.

2013 25 MA
2014 33 MA
2015 37 MA
2016 32 MA
2017 27 MA
2018 27 MA
2019 35 MA
2020 17 MA
2021 14 MA
2022 27 MA
2023 23 MA
2024 26 MA

Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan	2024 IST TEUR	2025 HR TEUR	2026 PLAN TEUR
Umsatzerlöse aus Besuchen	7.179	6.700	6.604
Sonstige Umsatzerlöse	404	390	488
Summe der Umsatzerlöse	7.582	7.090	7.092
Andere aktivierte Eigenleistungen	51	50	50
Sonstige betriebliche Erträge	101	940	136
Personalaufwand	-7.533	-8.000	-8.434
Aufwendungen für Energiebezug	-3.919	-3.700	-3.908
Aufwendungen für Wasserbezug	-1.527	-1.500	-1.564
Abschreibungen	-1.971	-3.200	-2.000
Aufwendungen für Instandhaltung	-2.217	-2.700	-3.046
Aufwendungen für Fremdleistungen	-2.981	-3.000	-2.731
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1.905	-2.000	-2.226
Summe betrieblicher Aufwand	-22.052	-24.100	-23.909
Operatives Ergebnis	-14.318	-16.020	-16.630
Zinsergebnis	7	-1.619	-3.854
Periodenfremdes Ergebnis	-31	-30	0
Betriebsergebnis	-14.343	-17.669	-20.484
Betriebskostenzuschuss laufend	7.782	7.782	7.938
Betriebskostenzuschuss (Bäderkonzept)	5.000	5.000	5.000
Betriebskostenzuschuss (sonstige)	38	0	0
Betriebskostenzuschuss	12.819	12.782	12.938
Jahresergebnis	-1.524	-4.887	-7.547

Analyse des Erfolgsplans

Gesamtaussage zum Erfolgsplan

Das prognostizierte Jahresergebnis für das Planjahr 2026 (TEUR -7.547) fällt im Vergleich zum Jahr 2024 (TEUR -1.524) um rund TEUR 6.023 schlechter aus.

Auf der Ertragsseite ist diese deutliche Verschlechterung in erster Linie auf den Rückgang der Saunaerlöse, der durch die Sanierung der Saunalandschaft im Thermalbad Aukammtal bedingt ist. Zusätzlich entfallen die Umsätze des Freibads Maaraue vollständig aufgrund der Generalsanierung.

Auf der Aufwandsseite führen insbesondere deutlich gestiegene Zinsaufwendungen – infolge der Finanzierung des Neubaus des Sportparks Rheinhöhe – sowie umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen zu einem erheblichen Kostenanstieg.

Umsatzerlöse aus Besuchen

Die Grundlage für die Planung der Umsatzerlöse aus Besuchen bildeten die Ist-Zahlen des Jahres 2024. Angesichts des eingeschränkten Saunabetriebs im Thermalbad Aukammtal von September 2025 bis Juni 2026 sowie der Schließung des Freibads Maaraue in der Sommersaison 2026 wurde eine entsprechende Anpassung der Besucherzahlen vorgenommen.

Infolgedessen liegen die geplanten Umsatzerlöse aus Besuchen im Jahr 2026 bei TEUR 6.604 und damit TEUR 574 unter dem Niveau von 2024.

Sonstige Umsatzerlöse

Bei den sonstigen Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um Miet- und Pachteinnahmen. Insbesondere durch die geplante Neuverpachtung der Massagepraxis im Thermalbad Aukammtal steigen diese im Jahr 2026 auf TEUR 488.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Für das Jahr 2026 sind im Zusammenhang mit dem Neubau des Sportparks Rheinhöhe, analog zu den Vorjahren, interne Leistungen in Höhe von TEUR 50 geplant.

Sonstige betriebliche Erträge

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von TEUR 136 bestehen hauptsächlich aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse. Für das Jahr 2025 sieht die Hochrechnung außerdem die Auflösung der Rückstellungen in Höhe von TEUR 809 für die Versicherung des Brandschadens im Hallenbad Kostheim vor.

Personalaufwand

Für den Wirtschaftsplan 2026 wird ein Personalaufwand in Höhe von TEUR 8.434 erwartet. Die Planung basiert auf dem aktualisierten Stellenplan, einschließlich neu geschaffener Stellen. Gemäß geltendem Tarifvertrag wurden Personalkostenerhöhungen von 3 % ab dem 01.04.2025 sowie weitere 2,8 % ab dem 01.05.2026 berücksichtigt.

Das Segment „Freizeit“ ist stark saisonabhängig. Neben dem zwingend betriebsnotwendigen Stammpersonal werden daher befristet Saisonkräfte eingesetzt. Der entsprechende Personalaufwand wurde auf Basis der Leitlinie zur Personalkostenkalkulation ermittelt. Dabei wurde das Arbeitgeberbrutto – bereinigt um

Beiträge zur Zusatzversorgungskasse sowie Sonderzuwendungen – zugrunde gelegt und mit den Tarifsteigerungen indexiert.

Aufwand für Energie

Die geplanten Energieaufwendungen in Höhe von TEUR 3.908 umfassen Strom, Gas, Fernwärme und Heizöl. Als Berechnungsbasis diente der Verbrauch des Jahres 2024, welcher mit prognostizierten Preisen bewertet wurde. Anpassungen erfolgten im Zusammenhang mit Sanierungsmaßnahmen sowie der Stilllegung des Hallenbads Kostheim.

Aufwand Wasser und Abwasser

Die Aufwendungen für den Wasserbezug belaufen sich auf TEUR 721. Für die Berechnung wurde der Verbrauch des Jahres 2024 herangezogen und an die aktuelle Preisentwicklung angepasst.

Die Gebühren für die Abwasserentsorgung (TEUR 843) wurden unter Einbeziehung voraussichtlicher Tarifierungen ermittelt, um eine realistische Abbildung der zu erwartenden Kosten sicherzustellen.

Abschreibungen

Die Planung der Abschreibungen baut auf der AfA-Simulation der bestehenden Vermögenswerte sowie den im Jahr 2026 geplanten Neuinvestitionen auf.

Zu den größten Investitionen zählen:

- die Modernisierung der Saunalandschaft und die Erneuerung der Gebäudeleittechnik im Thermalbad Aukammtal,
- der Einbau eines Edelstahlbeckens im Freibad Maaraue
- sowie die Implementierung des digitalen Zählermanagements in allen mattiaqua-Einrichtungen.

Der Neubau des Sportparks Rheinhöhe und die Planung des neuen Hallenbads Kostheim gehören zu den Anlagen im Bau und werden erst nach Fertigstellung in den Abschreibungen erfasst.

In der Hochrechnung für 2025 ist zudem eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von TEUR 1.200 für das Hallenbad Kostheim enthalten, das infolge eines Brands stillgelegt wurde.

Aufwendungen für Instandhaltung

Für das Jahr 2026 sind Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von TEUR 3.046 vorgesehen. Der Anstieg gegenüber 2024 ist im Wesentlichen auf den erhöhten Instandhaltungsbedarf der bestehenden technischen Anlagen sowie der baulichen Infrastruktur in den betriebenen Einrichtungen zurückzuführen.

Die Planung umfasst neben den regelmäßigen Maßnahmen zur Sicherstellung des laufenden Betriebs (TEUR 2.001) auch Sondermaßnahmen für umfangreichere oder einmalige Erhaltungsmaßnahmen (TEUR 1.045).

Die Verteilung der geplanten Instandhaltungsmaßnahmen für 2026 stellt sich wie folgt dar:

Segment	Aufwendungen laufender Geschäftsbetrieb	Sonder- maßnahmen	Gesamt
Gesundheit und Wellness	750	220	970
Sport	495	95	590
Freizeit	686	430	1.116
Quellen und Leitungen	70	300	370

Wesentliche Sondermaßnahmen sind unter anderem:

- die Betoninstandsetzung der Brüstung vor dem Umkleidebereich und die Teilsanierung der Filter im Kallebad,
- die Sanierung der Quellfassung Adlerquelle sowie des Technikraums am Kochbrunnen,
- die Betonsanierung der Halle 4 im Freibad Maaraue
- und die Planungsleistungen für die Sanierung des Thermalbeckens in der Kaiser-Friedrich-Therme.

Fremdleistungen

Die Fremdleistungen für das Wirtschaftsjahr 2026 betreffen überwiegend Fremdpersonal, Reinigungsdienstleistungen, Dienstleistungen von Apleona sowie die Kostenumlage der Stadt.

Die Aufwendungen für Fremdleistungen im Planjahr belaufen sich auf TEUR 2.731 und liegen somit TEUR 250 unter dem Niveau des Jahres 2024 (TEUR 2.981).

Diese Einsparung resultiert hauptsächlich aus der Einrichtung neuer Personalstellen sowie der Generalsanierung des Freibads Maaraue.

Preissteigerungen, die sich aus neuen vertraglichen Vereinbarungen ergeben, wurden bei der Planung mit einkalkuliert.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand im Planjahr 2026 liegt mit TEUR 2.226 um TEUR 312 über dem Wert von 2024.

Ausschlaggebend hierfür ist die Schätzung einer möglichen Steuerrückzahlung, die das Freizeitgelände Rettbergsaue sowie die Quellen und Leitungen betrifft. Beim Freizeitgelände wird derzeit das Vorhandensein eines Betriebs gewerblicher Art (BgA) in Frage gestellt, während bei Quellen und Leitungen die Wärmelieferung als eigenständiger BgA betrachtet wird. Für das Planjahr 2024 wurde hierfür ein Betrag von TEUR 277 veranschlagt; in der Hochrechnung für 2025 sind TEUR 167 vorgesehen.

Zusätzlich wurden Kosten für UV-Schutzkleidung in Höhe von TEUR 50 eingeplant, um die Mitarbeiter im Bäderbetrieb vor berufsbedingten Hauterkrankungen durch Sonneneinstrahlung zu schützen.

Zinsaufwand

Der Zinsaufwand für das Planjahr 2026 (TEUR 4.270) basiert auf den aktuellen Zahlungsplänen für das Darlehen des Sportparks Rheinhöhe (TEUR 123.000) sowie auf im Jahr 2026 auslaufenden Darlehen für das Thermalbad Aukammtal (TEUR 11.911).

Für 2026 sind folgende Darlehensaufnahmen geplant:

- Neubau Sportpark Rheinhöhe (TEUR 28.800)
- PV-Anlage für den Sportpark Rheinhöhe (TEUR 2.157)
- Neubau Hallenbad Kostheim (TEUR 31.540)

Für diese Darlehen wurde ein Zinssatz von 3,8 % zur Schätzung des Zinsaufwands angesetzt.

Zudem wurden Zinserträge aus der Tagesgeldanlage (1,5 %) für nicht verausgabte Darlehen mit TEUR 416 kalkuliert.

Periodenfremdes Ergebnis

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2026 nicht berücksichtigt.

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge wurden für den Wirtschaftsplan 2026 nicht berücksichtigt.

Neben dem Erfolgsplan hat die Betriebsleitung einen Finanzplan für den Zeitraum bis 2029 aufgestellt.

Finanzplan 2026 - 2029

Finanzlage mattiaqua	2024 IST TEUR	2025 HR TEUR	2026 PLAN TEUR	2027 PLAN TEUR	2028 PLAN TEUR	2029 PLAN TEUR
Periodenergebnis vor Betriebskostenzuschuss	-14.343	-17.669	-20.485	-21.575	-28.046	-28.102
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.971	3.200	2.000	2.000	6.700	6.700
Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	300	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	-1.110	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	7.594	0	0	0	0	0
Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	18	0	0	0	0	0
Zinsaufwendungen/Zinserträge	-7	1.619	3.854	5.978	6.306	6.210
Auflösung von Sonderposten für Investitions-zuschüsse	-91	-147	-136	-150	-150	-150
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-5.668	-12.997	-14.767	-13.747	-15.190	-15.342
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlage-vermögen	-20.133	-41.549	-60.841	-27.000	-19.000	-12.000
Erhaltene Zinsen	620	400	416	0	0	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-19.513	-41.149	-60.425	-27.000	-19.000	-12.000
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	35.000	40.000	51.718	20.539	9.540	0
Betriebskostenzuschuss	12.782	12.782	12.938	12.938	12.938	12.938
Sonstiger Zuschuss	37	0	0	0	0	0
Investitionszuschuss	5	0	0	0	0	0
Zuschuss als Verlustübernahme	0	0	3.000	14.179	8.637	15.108
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-1.213	-1.234	-1.255	-2.181	-4.498	-4.594
Gezahlte Zinsen	-613	-2.019	-4.270	-5.978	-6.306	-6.210
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	45.998	49.529	62.131	39.497	20.311	17.242
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanz-mittelfonds	20.817	-4.617	-13.061	-1.250	-13.879	-10.110
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	18.016	38.833	34.216	21.155	19.905	6.026
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	38.833	34.216	21.155	19.905	6.026	-4.074

Analyse des Finanzplans

Der Finanzplan basiert auf dem Erfolgsplan ergänzt um folgende Prämissen:

1. Bestandteile des Erfolgsplans werden aus Vereinfachungsgründen, wenn keine verlässlichen Angaben vorhanden sind, mit den Planwerten für 2026 fortgeschrieben. Für Erträge und Aufwendungen des Sportparks Rheinhöhe, der im Jahr 2028 eröffnet wird, werden Schätzungen vorgenommen.
2. Im Planungszeitraum entstehen keine wesentlichen Verschiebungen hinsichtlich der Steuerungsgrößen für Forderungen und Verbindlichkeiten.
3. Im Zeitraum 2025 bis 2029 erhöht sich der Zinsaufwand aufgrund der Aufnahme von Darlehen für den Sportpark Rheinhöhe und das Hallenbad Kostheim.
4. Im Planungsjahr 2026 ist ein Zuschuss aus Verlustübernahme in Höhe von TEUR 3.000 vorgesehen.
5. Für die Jahre 2027 bis 2029 sind weitere Zuschüsse aus Verlustaufnahme eingeplant:
 - Im Jahr 2027: Zuschuss in Höhe von TEUR 14.179 für die Jahre 2019 sowie 2023 bis 2026
 - Im Jahr 2028: Zuschuss in Höhe von TEUR 8.637 für das Jahr 2027
 - Im Jahr 2029: Zuschuss in Höhe von TEUR 15.108 für das Jahr 2028

Zum 1. Januar 2026 wird eine Liquidität von TEUR 34.216 prognostiziert. Unter Einbeziehung der genannten Prämissen und der geplanten Darlehensaufnahmen für den Sportpark Rheinhöhe sowie das Hallenbad Kostheim reduziert sich die Liquidität bis Ende 2029 auf TEUR –4.074.

Mögliche Liquiditätsengpässe, die im Verlauf des Planungszeitraums auftreten könnten, werden durch das Cashpooling der Landeshauptstadt ausgeglichen.

Für die Wirtschaftsjahre 2026 bis 2029 wird bei mattiaqua von einem durchschnittlich negativen operativen Cashflow in Höhe von TEUR 14.762 ausgegangen. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit wird im Durchschnitt auf TEUR 29.606 und der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit auf TEUR 34.796 geschätzt.

Zur Vermeidung eines negativen Eigenkapitals ist im Jahr 2026 eine Eigenkapitalzuführung in Höhe von TEUR 3.000 dringend notwendig. Auch in den Folgejahren sind weitere Verlustausgleiche aus den vergangenen Jahren vorgesehen.

Angesichts der wachsenden finanziellen Defizite, insbesondere bedingt durch die Darlehen für den Sportpark Rheinhöhe und das Hallenbad Kostheim, ist zudem eine Erhöhung des Betriebskostenzuschusses spätestens ab dem Jahr 2028 erforderlich. Ohne diese Anpassung wäre das vorhandene Eigenkapital voraussichtlich vollständig aufgezehrt und würde einen negativen Wert aufweisen.

Entwicklung des Eigenkapitals mattiaqua	2024 IST TEUR	2025 HR TEUR	2026 PLAN TEUR	2027 PLAN TEUR	2028 PLAN TEUR	2029 PLAN TEUR
Stammkapital	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kapitalrücklage	10.013	8.490	3.602	-944	4.599	-1.872
Jahresergebnis	-1.524	-4.887	-7.546	-8.637	-15.108	-15.164
Zuführung Eigenkapital	0	0	3.000	14.179	8.637	15.108
Eigenkapital	9.490	4.602	56	5.599	-872	-928

Zusammenfassung

Der Neubau des Sportparks Rheinhöhe sowie des Hallenbads Kostheim stellen eine erhebliche finanzielle Belastung für Mattiaqua dar. Die Finanzierung dieser Projekte führt zu hohen Zinsaufwendungen sowie künftig zu erheblichen Abschreibungen, die sich negativ auf das Betriebsergebnis auswirken.

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die im Haushalt der Landeshauptstadt Wiesbaden jährlich für den Eigenbetrieb veranschlagten Mittel in Höhe von 12,94 Mio. EUR künftig nicht mehr ausreichen werden, um die erwarteten Verluste in den Folgejahren zu decken.

Vor diesem Hintergrund ist die Erhöhung des Betriebskostenzuschusses dringend erforderlich, um den anstehenden Finanzierungsbedarf zu decken und den langfristigen Betrieb aller Einrichtungen des Eigenbetriebs zu sichern.

Anlagen

1. Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen 2026
2. Segment- und Einrichtungsbezogene Planung 2026

Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen 2026

mattiaqua Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Wiesbaden
für Quellen – Bäder – Freizeit



Bereich	Investitionen
Betrag	2026
Thermalbad Aukammtal	2.455.000
Sanierung Saunalandschaft	1.850.000
Erneuerung der Gebäudeleittechnik	450.000
Neue Möbel Gastro Außenbereich	100.000
Sonnenschirme, Kunstpflanzen	55.000
Kaiser-Friedrich-Therme	32.000
Planung Neugestaltung Kassentheke	32.000
Frei- und Hallenbad Kleinfeldchen	131.000
Spielplatzgeräte	45.000
Bodensauger	30.000
2 Aussichtshäuschen/Türme	30.000
Sonnensegel	16.000
Sitzgelegenheiten am Kinderbecken	10.000
Hallenbad Kostheim	2.000.000
Planung Neubau AiB	2.000.000
Sportpark Rheinhöhe	49.718.013
Neubau AiB	48.100.000
PV-Anlage AiB	1.618.013
Freibad Kallebad	60.000
Spielplatzgeräte	60.000
Freibad Maaraue	6.800.000
Edelstahlbecken	6.800.000
Freizeitgelände unter den Eichen	55.000
Spielplatzgerät, Bänke und Tische	55.000
Geschäftsstelle mattiaqua	140.000
Neuausstattung Kassen mit Windows 11	40.000
Digitales Zählermanagement	100.000
Gesamtergebnis	61.391.013

Bereich	Instandhaltung
Betrag	2026
Thermalbad Aukammtal	560.000
Standard	500.000
Außenanlagen / Grünpflege	30.000
Bauunterhaltung	250.000
Kleinwerkzeuge / Material	10.000
Reparatur TAM	150.000
Wartung	60.000
Sondermaßnahmen	60.000
Machbarkeitsstudie Sanierung Beckenkopf, Sanitäranlagen	60.000
Kaiser-Friedrich-Therme	410.000
Standard	250.000
Außenanlagen / Grünpflege	3.000
Bauunterhaltung	145.000
Kleinwerkzeuge / Material	30.000
Reparatur TAM	40.000
Wartung	32.000
Sondermaßnahmen	160.000
Planung Sanierung Thermalbecken	160.000
Hallenbad Mainzer Straße	175.000
Standard	175.000
Außenanlagen / Grünpflege	8.000
Bauunterhaltung	90.000
Kleinwerkzeuge / Material	30.000
Reparatur TAM	30.000
Wartung	17.000
Frei- und Hallenbad Kleinfeldchen	395.000
Standard	300.000
Außenanlagen / Grünpflege	12.000
Bauunterhaltung	190.000
Kleinwerkzeuge / Material	15.000
Reparatur TAM	25.000
Wartung	58.000
Sondermaßnahmen	95.000
Machbarkeitsstudie Generalsanierung	95.000
Hallenbad Kostheim	5.000
Standard	5.000
Außenanlagen / Grünpflege	5.000
Sportpark Rheinhöhe	15.000
Standard	15.000
Außenanlagen / Grünpflege	15.000

Freibad Kallebad	365.000
Standard	165.000
Außenanlagen / Grünpflege	6.000
Bauunterhaltung	120.000
Kleinwerkzeuge / Material	10.000
Reparatur TAM	22.000
Wartung	7.000
Sondermaßnahmen	200.000
Betoninstandsetzung der Brüstung vor dem Umkleidebereich	160.000
Teilsanierung der Filter (Neue Stahlträger unter den Prallrinnen)	40.000
Freibad Maaraue	313.000
Standard	163.000
Außenanlagen / Grünpflege	25.000
Bauunterhaltung	80.000
Kleinwerkzeuge / Material	3.000
Reparatur TAM	50.000
Wartung	5.000
Sondermaßnahmen	150.000
Betonsanierung Halle 4	150.000
Freibad Opelbad	240.000
Standard	180.000
Außenanlagen / Grünpflege	35.000
Bauunterhaltung	100.000
Kleinwerkzeuge / Material	2.000
Reparatur TAM	20.000
Wartung	23.000
Sondermaßnahmen	60.000
Personalraum	60.000
Freizeitgelände unter den Eichen	85.000
Standard	65.000
Außenanlagen / Grünpflege	30.000
Bauunterhaltung	20.000
Kleinwerkzeuge / Material	5.000
Reparatur TAM	8.000
Wartung	2.000
Sondermaßnahmen	20.000
Nutzflächenherstellung (Lagerplatz)	20.000
Freizeitgelände Rettbergsauen	60.000
Standard	60.000
Außenanlagen / Grünpflege	35.000
Bauunterhaltung	20.000
Kleinwerkzeuge / Material	1.000
Reparatur TAM	4.000
Henkell Kunsteisbahn	53.000
Standard	53.000
Außenanlagen / Grünpflege	5.000
Bauunterhaltung	25.000
Kleinwerkzeuge / Material	1.000
Reparatur TAM	20.000
Wartung	2.000

Quellen und Leitungen	370.000
Standard	70.000
Bauunterhaltung	50.000
Kleinwerkzeuge / Material	10.000
Reparatur TAM	5.000
Wartung	5.000
Sondermaßnahmen	300.000
Sanierung der Quelfassung Adlerquelle	140.000
Sanierung Technikraum Kochbrunnen	160.000
Gesamtergebnis	3.046.000

Segment- und Einrichtungsbezogene Planung 2026

mattiaqua Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Wiesbaden
für Quellen – Bäder – Freizeit



Segment	All
Einrichtung	All

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	7.582	7.092
Umsatzerlöse aus Besuchen	7.179	6.604
Sonstige Umsatzerlöse	404	488
Andere aktivierte Eigenleistungen	51	50
Sonstige Betriebliche Erträge	101	136
Betrieblicher Aufwand	-22.052	-23.909
Personalaufwand	-7.533	-8.434
Energie	-3.919	-3.908
Wasser/Abwasser	-1.527	-1.564
Abschreibungen	-1.971	-2.000
Instandhaltung	-2.217	-3.046
Fremdleistungen	-2.981	-2.731
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-1.905	-2.226
Zinsergebnis	7	-3.854
Zinsertrag	620	416
Zinsaufwand	-613	-4.270
Periodenfremdes Ergebnis	-31	
Betriebskostenzuschuss	12.819	12.938
Betriebskostenzuschuss	12.782	12.938
Sonstiger Zuschuss	38	
Gesamtergebnis	-1.524	-7.547
Kostendeckungsgrad	35,0%	26,2%

Segment	Gesundheit & Wellness
Einrichtung	All

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	4.684	4.331
Umsatzerlöse aus Besuchen	4.576	4.204
Sonstige Umsatzerlöse	108	127
Sonstige Betriebliche Erträge	21	18
Betrieblicher Aufwand	-8.107	-8.904
Personalaufwand	-1.989	-2.533
Energie	-1.616	-1.628
Wasser/Abwasser	-774	-793
Abschreibungen	-922	-1.034
Instandhaltung	-766	-970
Fremdleistungen	-1.553	-1.439
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-486	-507
Zinsergebnis	-55	-13
Zinsaufwand	-55	-13
Periodenfremdes Ergebnis	-43	
Gesamtergebnis	-3.500	-4.569

Kostendeckungsgrad	57,3%	48,8%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Gesundheit & Wellness
Einrichtung	Thermalbad Aukammtal

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	3.777	3.426
Umsatzerlöse aus Besuchen	3.676	3.304
Sonstige Umsatzerlöse	101	122
Sonstige Betriebliche Erträge	19	18
Betrieblicher Aufwand	-5.681	-6.096
Personalaufwand	-960	-1.327
Energie	-1.078	-1.086
Wasser/Abwasser	-576	-591
Abschreibungen	-883	-984
Instandhaltung	-522	-560
Fremdleistungen	-1.355	-1.236
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-306	-312
Zinsergebnis	-55	-13
Zinsaufwand	-55	-13
Periodenfremdes Ergebnis	3	
Gesamtergebnis	-1.937	-2.665

Kostendeckungsgrad	66,2%	56,4%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Gesundheit & Wellness
Einrichtung	Kaiser-Friedrich-Therme

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	907	905
Umsatzerlöse aus Besuchen	900	900
Sonstige Umsatzerlöse	7	5
Sonstige Betriebliche Erträge	2	
Betrieblicher Aufwand	-2.426	-2.808
Personalaufwand	-1.029	-1.206
Energie	-538	-542
Wasser/Abwasser	-198	-202
Abschreibungen	-39	-50
Instandhaltung	-245	-410
Fremdleistungen	-198	-203
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-180	-195
Periodenfremdes Ergebnis	-46	
Gesamtergebnis	-1.563	-1.903

Kostendeckungsgrad	36,8%	32,2%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Sport
Einrichtung	All

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	1.609	1.607
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.560	1.570
Sonstige Umsatzerlöse	49	37
Sonstige Betriebliche Erträge	15	65
Betrieblicher Aufwand	-7.250	-7.367
Personalaufwand	-2.799	-2.894
Energie	-1.871	-1.843
Wasser/Abwasser	-531	-544
Abschreibungen	-615	-504
Instandhaltung	-537	-590
Fremdleistungen	-512	-578
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-386	-413
Zinsergebnis	-1	
Zinsaufwand	-1	
Periodenfremdes Ergebnis	99	
Gesamtergebnis	-5.529	-5.695

Kostendeckungsgrad	22,7%	22,7%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Sport
Einrichtung	Frei- und Hallenbad Kleinfeldchen

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	1.039	1.047
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.004	1.010
Sonstige Umsatzerlöse	35	37
Sonstige Betriebliche Erträge	1	65
Betrieblicher Aufwand	-3.538	-4.152
Personalaufwand	-1.234	-1.646
Energie	-802	-809
Wasser/Abwasser	-258	-266
Abschreibungen	-478	-486
Instandhaltung	-336	-395
Fremdleistungen	-241	-301
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-189	-250
Periodenfremdes Ergebnis	59	
Gesamtergebnis	-2.439	-3.040

Kostendeckungsgrad	29,9%	26,8%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Sport
Einrichtung	Hallenbad Mainzer Straße

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	555	560
Umsatzerlöse aus Besuchen	555	560
Sonstige Umsatzerlöse	0	0
Betrieblicher Aufwand	-2.789	-3.143
Personalaufwand	-920	-1.248
Energie	-1.021	-1.027
Wasser/Abwasser	-263	-271
Abschreibungen	-20	-18
Instandhaltung	-182	-175
Fremdleistungen	-266	-277
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-117	-126
Periodenfremdes Ergebnis	23	
Gesamtergebnis	-2.212	-2.583

Kostendeckungsgrad	20,1%	17,8%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Sport
Einrichtung	Hallenbad Kostheim

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	15	0
Umsatzerlöse aus Besuchen	1	0
Sonstige Umsatzerlöse	14	
Sonstige Betriebliche Erträge	14	0
Betrieblicher Aufwand	-908	-44
Personalaufwand	-645	
Energie	-48	-7
Wasser/Abwasser	-10	-5
Abschreibungen	-116	0
Instandhaltung	-14	-5
Fremdleistungen	-4	0
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-71	-26
Periodenfremdes Ergebnis	17	
Gesamtergebnis	-863	-44

Kostendeckungsgrad	3,2%	0,0%
---------------------------	-------------	-------------

Segment	Sport
Einrichtung	Sportpark Rheinhöhe

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse		0
Umsatzerlöse aus Besuchen		0
Betrieblicher Aufwand	-14	-28
Energie		0
Wasser/Abwasser	0	-2
Abschreibungen		0
Instandhaltung	-5	-15
Fremdleistungen		0
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-9	-11
Zinsergebnis	-1	
Zinsaufwand	-1	
Gesamtergebnis	-16	-28

Kostendeckungsgrad	0,0%	0,0%
--------------------	------	------

Segment	Freizeit
Einrichtung	All

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	1.180	948
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.051	831
Sonstige Umsatzerlöse	129	117
Sonstige Betriebliche Erträge	65	53
Betrieblicher Aufwand	-3.691	-4.098
Personalaufwand	-1.002	-1.113
Energie	-397	-400
Wasser/Abwasser	-221	-227
Abschreibungen	-360	-368
Instandhaltung	-850	-1.116
Fremdleistungen	-569	-448
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-292	-427
Periodenfremdes Ergebnis	17	
Betriebskostenzuschuss	38	
Sonstiger Zuschuss	38	
Gesamtergebnis	-2.393	-3.097

Kostendeckungsgrad	33,9%	24,4%
--------------------	-------	-------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Freibad Kallebad

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	271	271
Umsatzerlöse aus Besuchen	254	255
Sonstige Umsatzerlöse	16	16
Sonstige Betriebliche Erträge	39	29
Betrieblicher Aufwand	-823	-1.076
Personalaufwand	-283	-302
Energie	-72	-75
Wasser/Abwasser	-81	-117
Abschreibungen	-69	-72
Instandhaltung	-165	-365
Fremdleistungen	-86	-83
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-67	-62
Periodenfremdes Ergebnis	2	
Gesamtergebnis	-510	-777

Kostendeckungsgrad	37,8%	27,8%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Freibad Maaraue

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	264	0
Umsatzerlöse aus Besuchen	250	0
Sonstige Umsatzerlöse	14	0
Sonstige Betriebliche Erträge	11	10
Betrieblicher Aufwand	-873	-764
Personalaufwand	-181	-251
Energie	-74	-70
Wasser/Abwasser	-49	-11
Abschreibungen	-97	-90
Instandhaltung	-273	-313
Fremdleistungen	-130	-4
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-69	-25
Periodenfremdes Ergebnis	-61	
Gesamtergebnis	-659	-753

Kostendeckungsgrad	29,4%	1,4%
---------------------------	--------------	-------------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Freibad Opelbad

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	545	550
Umsatzerlöse aus Besuchen	465	471
Sonstige Umsatzerlöse	80	79
Sonstige Betriebliche Erträge	13	13
Betrieblicher Aufwand	-869	-960
Personalaufwand	-199	-208
Energie	-83	-84
Wasser/Abwasser	-63	-68
Abschreibungen	-168	-174
Instandhaltung	-175	-240
Fremdleistungen	-97	-96
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-84	-91
Periodenfremdes Ergebnis	8	
Gesamtergebnis	-303	-397

Kostendeckungsgrad	64,9%	58,7%
---------------------------	--------------	--------------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Freizeitgelände Rettbergsauen

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	10	11
Umsatzerlöse aus Besuchen	8	8
Sonstige Umsatzerlöse	3	3
Betrieblicher Aufwand	-273	-381
Personalaufwand	0	
Energie	-4	-6
Wasser/Abwasser	-10	-11
Abschreibungen	-15	-17
Instandhaltung	-127	-60
Fremdleistungen	-93	-100
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-24	-188
Periodenfremdes Ergebnis	3	
Betriebskostenzuschuss	33	
Sonstiger Zuschuss	33	
Gesamtergebnis	-227	-370

Kostendeckungsgrad	3,8%	2,9%
--------------------	------	------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Freizeitgelände unter den Eichen

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	18	21
Umsatzerlöse aus Besuchen	11	12
Sonstige Umsatzerlöse	7	9
Sonstige Betriebliche Erträge	1	1
Betrieblicher Aufwand	-254	-292
Personalaufwand	-132	-139
Energie	-12	-13
Wasser/Abwasser	-9	-10
Abschreibungen	-8	-10
Instandhaltung	-70	-85
Fremdleistungen	-7	-9
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-15	-26
Periodenfremdes Ergebnis	1	
Gesamtergebnis	-235	-271

Kostendeckungsgrad	7,4%	7,4%
---------------------------	-------------	-------------

Segment	Freizeit
Einrichtung	Henkell Kunsteisbahn

	2024	PLAN 2026
Umsatzerlöse	72	95
Umsatzerlöse aus Besuchen	63	85
Sonstige Umsatzerlöse	10	10
Betrieblicher Aufwand	-599	-625
Personalaufwand	-206	-212
Energie	-151	-153
Wasser/Abwasser	-9	-10
Abschreibungen	-4	-5
Instandhaltung	-40	-53
Fremdleistungen	-156	-158
Sonstiger Betrieblicher Aufwand	-33	-34
Periodenfremdes Ergebnis	63	
Betriebskostenzuschuss	5	
Sonstiger Zuschuss	5	
Gesamtergebnis	-459	-530

Kostendeckungsgrad

13,4%

15,1%