

Wirtschaftsplan 2023

Eigenbetrieb Bäder der Wissenschaftsstadt Darmstadt

Inhaltsverzeichnis

Satzung zum Wirtschaftsplan	3
Vorbericht	5
Erfolgsplan	8
Vermögensplan 2023.....	24
Mittelfristiges Investitionsprogramm 2022 bis 2026	25
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	26
Mittelfristige Finanzplanung 2022 bis 2026	27
Stellenübersicht 2023	29

Satzung zum Wirtschaftsplan
des
Eigenbetriebs Bäder der Wissenschaftsstadt Darmstadt
für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund der §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915) hat die Stadtverordnetenversammlung am 13.12.2022 folgende Satzung beschlossen:

§ 1

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

im ordentlichen Ergebnis

Erträge	12.352.563 EUR
Aufwendungen	12.352.563 EUR
Saldo	0 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

Erträge	0 EUR
Aufwendungen	0 EUR
Saldo	0 EUR

festgesetzt.

Der Erfolgsplan ist ausgeglichen.

§ 2

Der Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wie folgt festgesetzt:

Einnahmen	8.017.010 EUR
Ausgaben	8.017.010 EUR

Der Vermögensplan ist ausgeglichen.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

5.840.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wird auf

10.935.000 EUR

festgesetzt.

§ 5

Liquiditätskredite werden nicht vorgesehen.

§ 6

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung am 13.12.2022 als Teil des Wirtschaftsplans beschlossene Stellenübersicht.

§ 7

Freie bzw. frei werdende Stellen sind der Stellenbörse zuzuführen und bleiben zunächst unbesetzt. Der tatsächliche Bedarf ist zu überprüfen. Von der Bedarfsprüfung sind bis zum 2. Quartal 2024 Planstellen, die überwiegend durch Personalkostenerstattung refinanziert werden, ausgenommen.

Die Personal- und Organisationsdezernentin/der Personal- und Organisationsdezernent entscheidet im Einvernehmen mit der Stadtkämmerin/dem Stadtkämmerer über die Freigabe zur Wiederbesetzung. Von dieser Regelung sind die Stellen, die unter § 14 Abs. 4 Hessisches Gleichberechtigungsgesetz (HGIG) fallen, grundsätzlich ausgenommen.


§ 8

Die Ansätze des Erfolgsplans sind jeweils gegenseitig deckungsfähig.

Darmstadt, den 15.12.2022



M. Westermann
Betriebsleiter



i. V. I. Käppler
kaufmännische Betriebsleiterin

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan 2023
des Eigenbetriebs Bäder
der Wissenschaftsstadt Darmstadt

Der Vorbericht enthält einen Ausblick insbesondere auf wesentliche Veränderungen der der Planung zugrunde liegenden Rahmenbedingungen. Letztlich zeigt er die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Bei den nachfolgend genannten Beträgen handelt es sich im Sinne einer besseren Lesbarkeit meist um gerundete Beträge.

Im gesamten Wirtschaftsplan werden alle Beträge als absolute Beträge dargestellt (neu!) - ein negativer Wert in den Ergebniszeilen stellt demnach immer einen Fehlbetrag/Verlust dar.

Im Zuge der technischen Anbindung des Eigenbetriebs an IKVS konnten die Teilerfolgspläne und das Produktbuch neu gegliedert und (analog Kernhaushalt und den Eigenbetrieben Kulturinstitute und Darmstädter Werkstätten und Wohneinrichtungen) in eine produktorientierte Darstellung überführt werden.

Einführung

Die Wissenschaftsstadt Darmstadt bietet ihrer Bevölkerung ein breites Spektrum an öffentlichen Schwimmbädern, deren Profil vom Sportbad über freizeitorientierte Angebote bis hin zum klassischen Stadtbad aus der Jugendstilzeit (mit moderner Erweiterung um ein Spa- und Saunaangebot) reicht.

Das Nordbad, das Bezirksbad Bessungen, der Große Woog, das Eberstädter Mühlthalbad und das Arheilger Mühlchen werden als ein Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Sondervermögen mit Sonderrechnung) im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes geführt. Für das Jugendstilbad besteht ein Betriebsführungsvertrag mit einem privaten Betreiber.

Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernde und ihn wirtschaftlich berührende Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben. Der Eigenbetrieb verfolgt keine Gewinnerzielungsabsicht.

Die Freibäder/Badeseen und Hallenbäder in Darmstadt stehen in mittlerem Wettbewerb mit regionalen Angeboten. Der Standort Darmstadt weist aufgrund der Bevölkerungsdichte, der Bevölkerungsstruktur, seiner Zentrumsfunktion und nicht zuletzt aufgrund seiner demographischen Prognosen gute bis sehr gute Voraussetzungen für einen nachfrageorientierten Bäderbetrieb auf.

Das neue Nordbad wurde in 2021 eröffnet. Es erfüllt einerseits als Schul- und Vereinsbad die klassischen Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge, stellt aber in einem größeren Umfang als das 2018 stillgelegte Bestandsbad Angebote für die Öffentlichkeit im Sinne eines Familienbades bereit. Die Besuchszahlen und Frequentierung durch Schulen, Vereine und Öffentlichkeit bestätigen die Erwartungen aus dem Betriebs- und Nutzungskonzept, insbesondere für die intensive Nutzung des Kursbeckens und die Ausrichtung auf den ganzjährigen Kombibadbetrieb.

Damit wird in der Bäderlandschaft Darmstadts in sinnvoller Weise eine Angebotslücke zwischen den bestehenden Sporthallenbädern und Freibädern mit ihrer überwiegend sportlichen Ausrichtung einerseits und dem Jugendstilbad mit dem Schwerpunkt Gesundheit und Wellness andererseits geschlossen.

Das Schul- und Trainingsbad wurde mit Eröffnung des Nordbades 2021 außer Betrieb genommen.

Das DSW-Freibad wurde in 2022 mit technischer Versorgung aus dem Nordbad in Betrieb genommen. Das Funktionsgebäude ist noch im Bau und wird erst im IV. Quartal 2022 fertig gestellt werden. Das Grundstück für das Gebäude wurde aus dem Erbbaugrundstück des DSW 1912 Darmstadt herausgelöst, der Verein bleibt weiterhin Erbbaurechtsnehmer für das 50m-Becken und das Lehrbecken im Freibad. Eine Nutzungsvereinbarung zwischen dem Verein und dem Eigenbetrieb Bäder sichert die Nutzung des Bades durch die Öffentlichkeit. Darüber hinaus ist der DSW 1912 Darmstadt Mieter im Verwaltungstrakt des neuen Nordbades.

Der Eigenbetrieb Bäder hat die Darmstädter Stadtentwicklungs- GmbH damit beauftragt, den Aufwand einer umfassenden Sanierung des Eberstädter Mühlthalbades zu ermitteln. Sanierungsbedarf besteht in der Schwimmbad-Technik, im Bereich des Umkleidetraktes und der Außenanlagen inkl. Beckenbereich. Der Sanierungsbeginn ist nach der Sommersaison 2022 vorgesehen. Ein Beschluss durch die Betriebskommission und den städtischen Gremien steht noch aus.

Für das Arheilger Mühlchen beginnt nach Abschluss der Sommersaison 2022 die Entschlammung. Das Projekt wurde durch ein externes Fachbüro planerisch begleitet. Die wasserrechtliche Genehmigung ist bei der Oberen Wasserbehörde beantragt. Nach Genehmigung durch das RP Darmstadt und der europaweiten Ausschreibung ist die Entschlammung vorgesehen. Die Maßnahme soll bis zu Beginn der Sommersaison 2023 abgeschlossen sein.

Die Corona-Pandemie hatte wesentliche Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit der Jahre 2020 und 2021. Zur Wintersaison 2021/2022 konnte der Betrieb weitgehend unter normalen Bedingungen wieder fortgeführt werden. Gleiches gilt für die seit Mitte Mai 2022 laufende Sommersaison.

Die Auswirkungen der Energiekrise aufgrund der weltpolitischen Lage auf den laufenden Betrieb im Eigenbetrieb Bäder müssen im Blick der Betriebsleitung und Betriebskommission bleiben. Hier bestehen erhebliche Risiken.

Bereits zum 1. August 2022 hat die Betriebsleitung erste Maßnahmen zur Energieeinsparung getroffen. Dazu zählen u.a. die Absenkung der Wassertemperaturen in den Bädern, die Reduzierung der Raumtemperaturen, die Optimierung der elektrisch betriebenen Einrichtungen und die Abschaffung des Warmbadetages im Bezirksbad Bessungen.

Rahmenbedingungen zur Wirtschaftsplanaufstellung 2023

Erfolgsplan

Durch die Inbetriebnahme des neuen Nordbades und Aktivierung der Anlage sind die Abschreibungen von Sachanlagen seit dem Wirtschaftsplan 2022 deutlich gestiegen. Damit einhergehend ergeben sich ein höherer Verlust des Eigenbetriebs und das Erfordernis einer höheren Verlustübernahme durch den Kernhaushalt.

Weiterhin steigen die Aufwendungen für sonstige betriebliche Aufwendungen, Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sowie die Aufwendungen für bezogene Leistungen durch den Betrieb des neuen Nordbades als Kombibad an.

Vermögensplan

Die Erneuerung des Kinderplanschbeckens auf der Woogs-Insel ist mit insgesamt 280 T€ abgebildet.

Für die sich weiter in der Phase der Vorplanung befindende baulich-technische Sanierung des Eberstädter Mühlalbbades sind Planungsmittel in 2023 eingestellt. Nach Abschluss der Vorplanung ist ein Baubeschluss durch die Betriebskommission und die städtischen Gremien noch einzuholen.

Ausblick auf die folgenden Jahre

Mittelfristige Erfolgs- und Vermögensplanung

Optimierungen hinsichtlich der Wirtschaftlichkeit sollen durch die Gestaltung des Betriebs erfolgen. Dies bedeutet einerseits ein Ausschöpfen der Einnahmepotentiale aus Eintrittsgeldern, Nutzungsentgelten und Kursgebühren, andererseits eine kostenbewusste Organisation der Betriebsabläufe unter besonderer Berücksichtigung der Öffnungszeiten und Nutzungsfenster für die unterschiedlichen Interessengruppen (Schulen, Vereine, Individualbesucher, Kursteilnehmer etc.). Weiterhin ist zu prüfen, ob die getroffenen Energiesparmaßnahmen fortgeschrieben und ggf. weiter verschärft werden müssen.

Mittelfristige Investitionsplanung

Die Grundlage der Mittelfristigen Erfolgs- und Vermögensplanung ist das Mittelfristige Investitionsprogramm (MIP).

In den Jahren 2022 ff. werden weitere Planungskosten für die Sanierung des Mühlalbbades berücksichtigt. Nach Vorlage des Sanierungskonzeptes und Entscheidung über eine Umsetzung sind darüber hinaus umfangreiche Mittel für die Sanierung des Eberstädter Mühlalbbades vorzusehen.

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechn.- ergebnis 2021	Haushalts- ansatz 2022	Haushalts- ansatz 2023	Haushalts- ansatz 2024	Haushalts- ansatz 2025	Haushalts- ansatz 2026
01	Umsatzerlöse	1.729.373	3.751.900	4.993.180	4.829.850	5.126.280	5.126.280
02	Erhöhung o. Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	--	--	--	--	--	--
03	andere aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
04	sonstige betriebliche Erträge	386.219	8.168.684	7.359.383	7.300.198	7.642.992	7.939.897
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	<i>11.644</i>	<i>--</i>	<i>10.712</i>	<i>10.712</i>	<i>10.712</i>	<i>10.712</i>
05	Materialaufwand	--	--	--	--	--	--
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.054.942	1.029.950	1.459.700	1.250.100	1.507.700	1.457.700
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.088.489	4.469.560	4.710.710	4.618.780	4.708.780	4.716.180
06	Personalaufwand	--	--	--	--	--	--
a)	Löhne und Gehälter	1.832.181	2.185.920	2.342.220	2.389.065	2.436.847	2.485.592
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	675.842	683.210	686.020	671.700	684.860	698.301
	<i>davon für Altersversorgung</i>	<i>112.603</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
c)	übriger Personalaufwand	18.765	13.020	18.330	18.700	19.492	19.891
07	Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.113.427	2.000.000	1.601.000	1.601.000	1.601.000	1.601.000
	<i>davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	3.030	--	--	--	--	--
	<i>davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
08	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.129.495	718.364	707.253	698.253	699.053	677.853
	<i>davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
09	Erträge aus Beteiligungen	--	--	--	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	--	--	--	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	212.220	--	--	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--	--	--	--
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	557.385	820.560	827.330	882.450	1.111.540	1.409.660
	<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.145.743	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan 2023

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechn.- ergebnis 2021	Haushalts- ansatz 2022	Haushalts- ansatz 2023	Haushalts- ansatz 2024	Haushalts- ansatz 2025	Haushalts- ansatz 2026
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-, Teilgewinnabführungsverträgen	--	--	--	--	--	--
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	--	--	--	--	--
17	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
18	Außerordentliche Aufwendungen	1.174	--	--	--	--	--
19	Außerordentliches Ergebnis	-1.174	--	--	--	--	--
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	--	--	--	--	--	--
21	sonstige Steuern	--	--	--	--	--	--
22	Jahresgewinn / Jahresverlust	-7.143.917	0	0	0	0	0

424021 - Jugendstilbad

Produktbeschreibung

Schwimm- und Wellnessbad im Ambiente der Jugendstilzeit mit Saunaangebot und vielfältigem Spa-Bereich

Produktverantwortung

Eigenbetrieb Bäder

Produktart

externes Produkt

Rechtsgrundlage

freiwillig

Ziele

Gesundheitsorientierte Erholung und Freizeitgestaltung.

Bemerkungen

Ergebnisse, Wirkungen

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Besuche Jugendstilbad	Anz	68.372	225.000	225.000	

Leistungen, Maßnahmen, Programme

Prozess-, Strukturqualität

Ressourcen (ergänzende Kennzahlen)

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Kostendeckungsgrad	%	35,12	70,85	101,08	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen *100

Teilerfolgsplan 424021 - Jugendstilbad

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
01	Umsatzerlöse	1.013.060	2.514.200	3.312.000
02	Erhöhung o. Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	--	--	--
03	andere aktivierte Eigenleistungen	--	--	--
04	sonstige betriebliche Erträge	186.314	562.167	861.167
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
05	Materialaufwand	--	--	--
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.000	4.500	4.500
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.505.829	3.682.480	3.608.230
06	Personalaufwand	--	--	--
a)	Löhne und Gehälter	--	--	--
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	--	--	--
	<i>davon für Altersversorgung</i>	--	--	--
c)	übriger Personalaufwand	--	--	--
07	Abschreibungen	--	--	--
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	608.432	608.867	459.500
	<i>davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	--	--	--
	<i>davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
08	sonstige betriebliche Aufwendungen	296.684	46.350	56.150
	<i>davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
09	Erträge aus Beteiligungen	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101.488	95.650	89.450
	<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	--	--	--
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.317.058	-1.361.480	-44.663
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-, Teilgewinnabführungsverträgen	--	--	--
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	--	--
17	Außerordentliche Erträge	--	--	--
18	Außerordentliche Aufwendungen	1.174	--	--

Wirtschaftsplan 2023

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
19	Außerordentliches Ergebnis	-1.174	--	--
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	--	--	--
21	sonstige Steuern	--	--	--
22	Jahresgewinn / Jahresverlust	-2.318.232	-1.361.480	-44.663

424022 - Hallenbäder

Produktbeschreibung

Bereitstellung und Betrieb von zwei Hallenbädern der Daseinsvorsorge, davon ein kleines funktionales Bezirksbad und ein großes modernes Sportbad mit hoher Angebotsvielfalt.

Produktverantwortung

Eigenbetrieb Bäder

Produktart

externes Produkt

Rechtsgrundlage

freiwillig

Ziele

Bezirksbad Bessungen: Ermöglichen von Schul- und Vereinsschwimmen, Schwimmkursen und Kursangeboten, Frauenschwimmen. Von Donnerstag bis Sonntag öffentliches Schwimmbangebot mit Familienaktionen.

Nordbad: Bereitstellung von Schul- und Vereinsangeboten mit Spektrum vom Spitzensport bis Breitensport sowie sportorientierte Individualsportler*innen. Samstags und sonntags Familienangebote mit Kletterparcour. Umfangreiches Kursprogramm im separaten Bewegungsbecken. Umfangreiches Schwimmkursprogramm.

Bemerkungen

Ergebnisse, Wirkungen

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Besuche Hallenbäder absolut	Anz	135.304	297.000	363.000	
davon Besuche Bezirksbad Bessungen	Anz	31.683	83.000	83.000	
davon Besuche Nordbad	Anz	99.318	214.000	280.000	
davon Besuche Schul- und Trainingsbad	Anz	4.303	--	--	seit 09/2021 geschlossen

Leistungen, Maßnahmen, Programme

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Öffnungsstunden Hallenbäder	Std	2.164	9.000	9.000	
Besuche pro Öffnungsstunde Hallenbäder	Anz	94	33	65	

Prozess-, Strukturqualität

Ressourcen (ergänzende Kennzahlen)

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Kostendeckungsgrad	%	17,89	23,62	29,87	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen *100

Teilerfolgsplan 424022 - Hallenbäder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
01	Umsatzerlöse	426.433	763.100	956.660
02	Erhöhung o. Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	--	--	--
03	andere aktivierte Eigenleistungen	--	--	--
04	sonstige betriebliche Erträge	81.010	105.697	211.470
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	11.644	--	10.712
05	Materialaufwand	--	--	--
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	894.757	793.200	1.155.400
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	95.139	194.390	311.090
06	Personalaufwand	--	--	--
a)	Löhne und Gehälter	877.084	1.013.980	1.049.250
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	267.791	301.970	309.990
	<i>davon für Altersversorgung</i>	--	--	--
c)	übriger Personalaufwand	4.615	4.180	4.210
07	Abschreibungen	--	--	--
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	400.301	1.269.070	983.500
	<i>davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	--	--	--
	<i>davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
08	sonstige betriebliche Aufwendungen	321.161	101.650	97.105
	<i>davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
09	Erträge aus Beteiligungen	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.000	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	227.428	552.660	573.650
	<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	--	--	--
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.571.834	-3.362.303	-3.316.065
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-, Teilgewinnabführungsverträgen	--	--	--
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	--	--
17	Außerordentliche Erträge	--	--	--
18	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--

Wirtschaftsplan 2023

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
19	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	--	--	--
21	sonstige Steuern	--	--	--
22	Jahresgewinn / Jahresverlust	-2.571.834	-3.362.303	-3.316.065

424023 - Freibäder

Produktbeschreibung

Bereitstellung und Betrieb von zwei Frei- und zwei Naturbädern zur Daseinsvorsorge.

Produktverantwortung

Eigenbetrieb Bäder

Produktart

externes Produkt

Rechtsgrundlage

freiwillig

Ziele

Bereitstellung von Freizeitangeboten von Mitte Mai bis Mitte September für Familien und sportorientierte Nutzer*innen. Schaffung von Schwimmkursangeboten.

Bemerkungen

Ergebnisse, Wirkungen

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Besuche Freibäder absolut	Anz	126.870	409.000	422.000	
davon Besuche Woog-Insel	Anz	13.658	78.000	76.000	
davon Besuche Woog-Familienbad	Anz	22.477	41.000	41.000	
davon Besuche Arheilger Mühlchen	Anz	29.830	51.000	51.000	
davon Besuche DSW-Freibad	Anz	18.819	118.000	133.000	
davon Besuche Eberstädter Mühlthalbad	Anz	42.086	121.000	121.000	Sanierung in 2024
Besuche durchschnittlich pro Einwohner (Freibäder)	Anz	0,78	2,53	1,85	

Leistungen, Maßnahmen, Programme

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Öffnungsstunden Freibäder	Std	2.750	6.500	5.000	
Besuche pro Öffnungsstunde Freibäder	Anz	46	63	60	

Prozess-, Strukturqualität

Ressourcen (ergänzende Kennzahlen)

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Kostendeckungsgrad	%	19,64	25,04	31,73	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen *100

Teilerfolgsplan 424023 - Freibäder

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
01	Umsatzerlöse	276.773	457.400	709.320
02	Erhöhung o. Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	--	--	--
03	andere aktivierte Eigenleistungen	--	--	--
04	sonstige betriebliche Erträge	38.153	26.136	38.273
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
05	Materialaufwand	--	--	--
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	145.896	213.600	280.350
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	475.927	589.190	788.390
06	Personalaufwand	--	--	--
a)	Löhne und Gehälter	632.945	753.880	845.140
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	176.204	227.930	250.440
	<i>davon für Altersversorgung</i>	--	--	--
c)	übriger Personalaufwand	5.131	5.180	6.050
07	Abschreibungen	--	--	--
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	97.483	108.301	149.250
	<i>davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	--	--	--
	<i>davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
08	sonstige betriebliche Aufwendungen	70.079	32.850	36.600
	<i>davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
09	Erträge aus Beteiligungen	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.302	6.310	6.310
	<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	--	--	--
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.295.041	-1.453.705	-1.614.937
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-, Teilgewinnabführungsverträgen	--	--	--
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	--	--
17	Außerordentliche Erträge	--	--	--
18	Außerordentliche Aufwendungen	0	--	--

Wirtschaftsplan 2023

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
19	Außerordentliches Ergebnis	0	--	--
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	--	--	--
21	sonstige Steuern	--	--	--
22	Jahresgewinn / Jahresverlust	-1.295.041	-1.453.705	-1.614.937

424029 - Verwaltung, Werkstatt und Zentrale Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung

Die Darstellung erfolgt für die übergreifenden Kostenstellen aus technischen Gründen separat.

Produktverantwortung

Eigenbetrieb Bäder

Produktart

internes Produkt

Rechtsgrundlage

freiwillig

Ziele

Bemerkungen

Ergebnisse, Wirkungen

Leistungen, Maßnahmen, Programme

Prozess-, Strukturqualität

Ressourcen (ergänzende Kennzahlen)

Bezeichnung	Einheit	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Erläuterung / Information
Kostendeckungsgrad	%	9,50	652,34	554,26	Ordentliche Erträge / Ordentliche Aufwendungen *100

Teilerfolgsplan 424029 - Verwaltung, Werkstatt und Zentrale Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
01	Umsatzerlöse	13.108	17.200	15.200
02	Erhöhung o. Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	--	--	--
03	andere aktivierte Eigenleistungen	--	--	--
04	sonstige betriebliche Erträge	80.742	7.474.684	6.248.473
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
05	Materialaufwand	--	--	--
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	10.290	18.650	19.450
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.594	3.500	3.000
06	Personalaufwand	--	--	--
a)	Löhne und Gehälter	322.152	418.060	447.830
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	231.846	153.310	125.590
	<i>davon für Altersversorgung</i>	112.603	--	--
c)	übriger Personalaufwand	9.018	3.660	8.070
07	Abschreibungen	--	--	--
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.210	13.763	8.750
	<i>davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	3.030	--	--
	<i>davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB</i>	--	--	--
08	sonstige betriebliche Aufwendungen	441.571	537.514	517.398
	<i>davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	--	--	--
09	Erträge aus Beteiligungen	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	--	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	203.220	--	--
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	--	--	--
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	--	--	--
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	222.168	165.940	157.920
	<i>davon an verbundene Unternehmen</i>	--	--	--
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-961.809	6.177.487	4.975.665
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs-, Teilgewinnabführungsverträgen	--	--	--
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	--	--
17	Außerordentliche Erträge	--	--	--
18	Außerordentliche Aufwendungen	3.000	--	--

Wirtschaftsplan 2023

Nr.	Bezeichnung	vorl. Rechnungsergebnis 2021	Haushaltsansatz 2022	Haushaltsansatz 2023
19	Außerordentliches Ergebnis	3.000	--	--
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	--	--	--
21	sonstige Steuern	--	--	--
22	Jahresgewinn / Jahresverlust	-958.809	6.177.487	4.975.665

Vermögensplan 2023

	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Mittelherkunft		
1. - Zuführung zu den langfristigen Rückstellungen	--	--
2. - Zuführung Sonderposten	--	--
3. - Abschreibungen	2.000.000	1.601.000
4. - Aufnahme von Krediten	4.062.000	5.840.000
5. - Gewinn aus dem Erfolgsplan	--	--
6. - Verminderung des Nettogeldvermögens	105.880	576.010
Summe Einnahmen	6.167.880	8.017.010
Mittelverwendung		
1. - Investitionen (siehe auch MIP)	4.062.000	5.840.000
2. - Tilgung von Krediten	2.053.900	2.110.820
3. - Auflösung Sonderposten	51.980	66.190
4. - Verlust aus dem Erfolgsplan	--	--
5. - Erhöhung des Nettogeldvermögens	--	--
Summe Ausgaben	6.167.880	8.017.010

Mittelfristiges Investitionsprogramm 2022 bis 2026

Bezeichnung	Gesamt- auszube- darf	bisher be- reitgestellt)	Haus- haltsan- satz 2022	Haus- haltsan- satz 2023	Haus- haltsan- satz 2024	Haus- haltsan- satz 2025	Haus- haltsan- satz 2026
Gesamtplan	66.555.909	49.349.936	4.062.000	5.840.000	9.317.000	1.992.000	57.000
09103-0001 - Erwerb AV Nordbad	277.189	277.189	0	0	0	0	0
09103-5001 - Neubau Nordbad	47.025.275	46.780.275	2.700.000	195.000	50.000	0	0
09109-0001 - Erwerb AV Mühlthalbad	18.457	18.457	0	0	0	0	0
09109-5001 - Grundhafte Sanierung Mühlthalbad	17.958.967	1.523.967	1.065.000	5.500.000	9.000.000	1.935.000	0
10105-0001 - Erwerb AV Woog-Insel	55.566	37.566	0	18.000	0	0	0
11900-1001 - Erwerb AV, GWG pauschal	82.688	34.688	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15120-0001 - Erwerb AV Werkstatt	37.458	17.458	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16105-5001 - Erneuerung Kinderplanschbecken, Woog	400.000	350.000	230.000	50.000	0	0	0
20101-0003 - Barrierefreie Zugänge	146.856	96.856	35.000	0	50.000	0	0
20103-0002 - Erwerb AV, Nordbad	35.000	15.000	15.000	20.000	0	0	0
20105-0002 - Erwerb Kassenanlage, Woog-Insel	33.578	33.578	0	0	0	0	0
20106-0003 - Erwerb Kassenanlage, Woog-Familienbad	38.496	38.496	0	0	0	0	0
20109-0004 - Erwerb Kassenanlage, Eberstadt Mühlthalbad	44.389	44.389	0	0	0	0	0
20900-0002 - Erwerb Kassensystem, Verwaltung	82.017	82.017	0	0	0	0	0
23107-4300 - Sanierungsmaßnahmen Arheilger Mühlchen	320.000	0	0	40.000	200.000	40.000	40.000

*) Rechnungsergebnisse ab 2017, aus 2021 übertragene HAR und Planansatz 2022

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen in TEuro (in Tausend EUR)

	2024	2025	2026	2027	2028
VE im Haushaltsplan des Jahres 2023	9.000	1.935	0	0	0
VE im Haushaltsplan des Jahres 2022	0	0	0	0	0
VE im Haushaltsplan des Jahres 2021	0	0	0	0	0
VE im Haushaltsplan des Jahres 2020	0	0	0	0	0
Summe	9.000	1.935	0	0	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	9.317	1.992	57	0	0

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen - Fälligkeiten

	2024	2025	2026	2027
<i>Gesamthaushalt</i>	<i>9.000.000</i>	<i>1.935.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
09109-5001 - Grundhafte Sanierung Mühlthalbad	9.000.000	1.935.000	0	0

Mittelfristige Finanzplanung 2022 bis 2026

A. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
1 - Zuführung zum Stammkapital	--	--	--	--	--
2 - Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	--	--	--	--	--
3 - Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	--	--	--	--	--
4 - Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	--	--	--	--	--
5 - Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	2.000.000	1.601.000	1.601.000	1.601.000	1.601.000
6 - Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	--	--	--	--	--
7 - Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	--	--	--	--	--
8 - Rückflüsse aus gewährten Darlehen	--	--	--	--	--
9 a) - Kredite von der Gemeinde	--	--	--	--	--
9 b) - Kredite von Dritten	4.062.000	5.840.000	9.317.000	1.992.000	57.000
10 - Gewinn aus dem Erfolgsplan	--	--	--	--	--
11 - Verminderung Nettogeldvermögen	105.880	576.010	588.140	764.230	1.023.842
12 - Deckungsmittel insgesamt	6.167.880	8.017.010	11.506.140	4.357.230	2.681.842
Ausgaben (Mittelverwendung)					
1 - Sachanlagen und Immaterielle Anlagewerte	4.062.000	5.840.000	9.317.000	1.992.000	57.000
2 - Finanzanlagen	--	--	--	--	--
3 - Tilgung von Krediten	2.053.900	2.110.820	2.122.950	2.299.040	2.558.670
4 - Rückzahlung von Stammkapital	--	--	--	--	--
5 - Auflösung von Sonderposten	51.980	66.190	66.190	66.190	66.172
6 - Verlust Erfolgsplan	0	0	0	0	0
7 - Erhöhung Nettogeldvermögen	--	--	--	--	--
8 - Ausgaben insgesamt	6.167.880	8.017.010	11.506.140	4.357.230	2.681.842

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Einnahmen					
1 - Zuweisung zur Eigenkapitalaufstockung	--	--	--	--	--
2 - Zuweisung zum Verlustausgleich	7.470.574	6.244.523	6.189.848	6.503.442	6.803.445
3 - Verwaltungskostenbeiträge	--	--	--	--	--
4 - Darlehen der Gemeinde	--	--	--	--	--

Wirtschaftsplan 2023

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ausgaben					
1 - Gewinnabführungen	--	--	--	--	--
2 - Konzessionsabgaben	--	--	--	--	--
3 - Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	372.394	382.078	382.078	382.078	382.078
4 - Eigenkapitalrückzahlung	--	--	--	--	--
5 - Tilgung von Darlehen der Gemeinde	--	--	--	--	--

Stellenübersicht 2023

Teil A: Beamte

Eigenbetrieb Bäder Stadt Darmstadt		Be- soldungsg- ruppen nach dem Hes- sischen Be- b) höherer Dienst	Beamte zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teil-HH	Bezeichnung					
		A13hD				
520.	520. EB Bäder	1,00	1,0	1,00	0,85	1,00* KU A12
Stellenplan 2023		1,00	1,0			1,00* KU 0,00* KW
Stellenplan 2022		1,00		1,00		
Zahl der am 30.06.2022 besetzten Stellen		0,85			0,85	

Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teil-HH	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst											Arbeitnehmer zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2022	Zahl der am 30.06.2022 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		12	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	01					
520.	520. EB Bäder					0,50	1,00	1,00				1,43		3,93	3,93	3,72	0,60* KW 31.12.2040 0,83* KW 31.01.2099
520.2.	520.2. Nordbad		1,00	1,00				2,00	6,27			3,70	1,77	5,27	21,01	22,04	18,64
520.2.1.	520.2.1. Badfoyer - Kasse u. Service								4,00					4,00	4,00	4,00	
520.3.1.	520.3.1. Bezirksbad Bessungen			1,00	1,00				4,00			3,00		3,27	12,27	12,27	11,77
520.7.	520.7. SG Technik	1,00												1,00	1,00	1,00	
520.7.1.	520.7.1. Werkstatt					2,00			1,00	1,00				4,00	3,00	2,00	1,00* KU 05 in RettSchw
Stellenplan 2023		1,00	1,00	2,00	1,00	2,50	3,00	16,27	1,00	6,70	3,20	8,54		46,21			1,00* KU 1,43* KW
Stellenplan 2022		1,00	1,00	2,00	1,00	1,50	3,00	17,00	1,00	7,00	3,20	8,54			46,24		
Zahl der am 30.06.2022 besetzten Stellen		1,00	1,00	1,00	1,00	0,64	2,77	15,15	1,00	6,73	2,45	8,38				41,13	

Teil D: Zusammenstellung

Teil-HH	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022			Erläuterungen
		Beamt*innen	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamt*innen	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamt*innen	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
520.	520. EB Bäder	1,00	3,93	4,93	1,00	3,93	4,93	0,85	3,73	4,58	1,00* KU A12 0,60* KW 31.12.2040 0,83* KW 31.01.2099
520.2.	520.2. Nordbad		21,01	21,01		22,04	22,04		18,64	18,64	
520.2.1.	520.2.1. Badfoyer - Kasse u. Service		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00	
520.3.1.	520.3.1. Bezirksbad Bessungen		12,27	12,27		12,27	12,27		11,77	11,77	
520.7.	520.7. SG Technik		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	
520.7.1.	520.7.1. Werkstatt		4,00	4,00		3,00	3,00		2,00	2,00	1,00* KU 05 in RettSchw
	Insgesamt	1,00	46,21	47,21	1,00	46,24	47,24	0,85	41,14	41,99	

Teil E: Einstellung von Nachwuchskräften

Übersicht über die vorgesehene Zahl der Auszubildenden, der Praktikanten und der Volontäre

<u>Übersicht über die vorgesehene Zahl der Nachwuchskräfte</u>	Einsatzort	vorgesehen für		beschäftigt am 30.04.2022
		2022	2023	

Auszubildende nach Berufsbildungsgesetz				
Fachangest. für Bäderbetriebe	EB Bäder	1	2	2

Einstiegsqualifizierungen				
Assistenz im Bäderbetrieb	EB Bäder	0	0	0