



Michelstadt

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

„Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“

für das Wirtschaftsjahr

2021

Der Wirtschaftsplan gliedert sich wie folgt:

VORBERICHT

ERFOLGSPLAN ALLGEMEIN

ERFOLGSPLAN MICHELSTADT

ERFOLGSPLAN VIELBRUNN

VERMÖGENSPLAN

FINANZPLAN

INVESTITIONSPROGRAMM

KAPITALFLUSSRECHNUNG/CASHFLOW

STELLENPLAN

A) VORBERICHT

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 weist bei den Erträgen des Erfolgsplanes	674.650,00 Euro
und bei den Aufwendungen	<u>674.650,00 Euro</u>
aus. Es ist wird somit ein Ergebnis in Höhe von prognostiziert.	0,00 Euro

Der Vermögensplan schließt bei der Mittelherkunft und Mittelverwendung mit ab.	586.600,00 Euro
--	-----------------

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes (Finanzanlagen) ist im Wirtschaftsjahr 2021 ein Kreditbedarf von 501.000,00 € gegeben.

Dem Wirtschaftsplan ist eine Stellenübersicht beigefügt, aus der sich die Zahl der Beschäftigten für den Schwimmbadbetrieb ergibt.

Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2021 ist ausgeglichen durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 262.750,00 € durch die Stadt (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 277.050,00 €).

Die Erträge der eingelegten ENTEGA-Aktien waren bisher die Haupteinnahme des Betriebes.

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob im Jahr 2021 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 160.000,00 € vorgenommen, welcher aus den Ausschüttungen der letzten 3 Jahre ermittelt wurde.

Die ENTAGA AG bietet im Rahmen eines KommPakt Programmeseine Beteiligung am Stromnetz für Kommunen, die bereits Geschäftsanteile an der ENTEGA halten an. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder kann hier 1.404 Geschäftsanteile an der Beteiligungsgesellschaft für einen Kaufpreis von 501.270,12 € erwerben. Die garantierte Dividende ab dem Jahr 2022 beträgt 4% also 20.000,00 € brutto. Der Erwerb der Anteile ist für 2021 geplant.

Der Eigenbetrieb „Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“ ist ein Betrieb gewerblicher Art und somit körperschaftssteuerpflichtig. Aufgrund hoher Verlustvorträge (31.12.2019 = **7.955.188,00 €**) sind Körperschaftssteuerzahlungen nach derzeitigem Steuerrecht in naher Zukunft allerdings höchst unwahrscheinlich.

Beide Freibäder sind sowohl bei den Erträgen als auch beim Aufwand witterungsabhängig. Die Ansätze in diesen Bereichen orientieren sich deshalb nicht nur an den Ergebnissen des Vorjahres, sondern an Durchschnittswerten mehrerer Jahre.

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

Erträge

1. Umsatzerlöse

1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihrer Sitzung vom 7. Oktober 2010 eine neue Gebührenordnung über das Erheben von Benutzungsgebühren für das Waldschwimmbad mit Wirkung zum 15.11.2010 beschlossen. Unter Berücksichtigung der durch die Corona-Pandemie geringeren Besucherzahlen und der damit verbundenen Übertragung von nicht genutzten Saisonkarten 2020 auf 2021 werden die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2021 mit 100.00,00 € (Vorjahr: 110.500,00 €) angesetzt

1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen

Hierbei handelt es sich um Miet- und Pachteinnahmen der Dienstwohnung, des Apartments, der Stadiongaststätte und die Pacht von den Kiosken im Waldschwimmbad. Der Ansatz bleibt unverändert.

2. Sonstige betriebliche Erträge

2.1 Personalkostenerstattung Hallenbad-Zweckverband (HZV) - Stadt

Durch die unbeständigen Wetterlagen in den vergangenen Badeperioden und geändertes Freizeitverhalten, besonders bei Jugendlichen, ist bundesweit generell ein Rückgang der Besucherzahlen in Freibädern zu verzeichnen.

Die Aufgabenstellung für kommende Jahre wird sein, die Kosten zu minimieren, da die Ertragsseite von den o.g. Faktoren abhängig und somit nicht bzw. nur geringfügig durch Gebührenerhöhungen zu beeinflussen ist.

Da die Personalkosten einen erheblichen Teil der Aufwendungen für ein Bad darstellen, stellte sich die Frage, wie das vorhandene Fachpersonal auch in den Wintermonaten berufsbezogen eingesetzt werden kann. Der gemeinsame Betrieb des Odenwald-Hallenbades und des Freibades in Michelstadt durch das Personal des Eigenbetriebes Schwimmbäder war von daher naheliegend.

Die Stadt Michelstadt stellt das gesamte Fachpersonal und die Rettungsschwimmer bzw. Hausmeister. Die Stadt Erbach stellt nur geringfügig Personal zur Verfügung.

Eine Kostenerstattung für das Personal durch den HZV Höhe von ca. 109.000,00 € war für dieses Modell geplant. Bereits im Eröffnungsjahr 2017, 2018 und auch im laufenden Jahr 2019 ergab sich ein Mehrbedarf von ca. 490 Stunden zusätzlich zu den in Modell 5 ursprünglich errechneten Stunden durch höhere Vor- und Nachbereitungszeiten, so dass nun ca. 3.780 Stunden zu erbringen sind. Die Erstattung des HZV ist dadurch auf 125.000,00 € angestiegen. Der Ansatz bleibt 2021 unverändert.

Um einen reibungslosen Badebetrieb ganzjährig zu gewährleisten, sind bei diesem Modell zusätzlich Rettungsschwimmer zur Verstärkung des vorhandenen Fachpersonals eingesetzt. Weiterhin sind auch Erhöhungen der Kosten im Bereich Grünpflege und Ein- bzw. Auswinterung bei den Bauhofleistungen eingerechnet, die das eigene Personal nicht mehr selbst erbringen kann. Effektiv erwirtschaftet der Eigenbetrieb durch die Personalgestellung an den HZV ca. 50.000,00 € mehr Einnahmen gegenüber dem Jahr 2016 ohne die Personalgestellung.

Durch die Zusammenarbeit wurde zudem ein nahtloser Übergang von Freibad- zu Hallenbadsaison und umgekehrt geschaffen. Es besteht dadurch, auch ohne Konkurrenz unter den Bädern, für Schulen, Vereine und die Öffentlichkeit ganzjährig die Möglichkeit schwimmen zu gehen.

2.2 Auflösung von Ertragszuschüssen

Diese Position bleibt unverändert und betrifft neben Spenden aus der ehemaligen Sanierung des Waldschwimmbades auch einen Zuschuss des Fördervereins Freibad Vielbrunn für eine Schwimmbeckenfolie.

2.3 Übrige sonstige Erträge

Diese Position bleibt unverändert, da durch die Erhöhung um eine halbe Fachkraftstelle auf eine ganze Stelle beim Personal Schwimmkurse abgehalten werden. Die Einnahmen von 12.500,00 sind hier eingestellt. Der Ansatz bleibt unverändert.

3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens

Bei dieser Position werden die Erträge aus den Gewinnanteilen der ENTEGA AG und der damit verbundenen Steuerrückerstattungen ausgewiesen.

3.2/3.3 Erträge aus Gewinnanteile ENTEGA AG / Steuerrückerstattungen

Die ENTEGA-Aktien sind in den Eigenbetrieb eingelegt. In der Bilanz sind sie mit 2,74 Millionen Euro auf der Aktivseite ausgewiesen. Es handelt sich um den Erwerbspreis der Aktien. Sie haben einen Nennwert in Höhe 1,51 Millionen Euro. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder hält ca. 1% ENTEGA-Aktien. Nach der im Jahr 2013 erfolgten Sonderausschüttung von 837.000,00 € waren, bereits ab dem Jahr 2014, keine Ausschüttungen durch die ENTEGA vorgesehen. Ab dem Jahr 2015 wurden dann aber Ausschüttungen vorgenommen. Im Jahr 2020 wurde, entgegen der Prognose der ENTEGA, eine Ausschüttung in Höhe von 209.250,00 € vorgenommen.

Folgende Entwicklung der Dividendenausschüttungen und der damit verbundenen Steuerrückerstattungen war in den vergangenen Jahren festzustellen:

Jahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€	€	€	€	€	€					
Netto-Dividenden	240.334,09	172.547,55	178.709,96	616.241,25	0,00	18.487,24	117.085,84	111.085,84	141.735,49	314.283,04	154.060,31
Kapitalertragsteuer	81.607,50	58.590,00	60.682,50	209.250,00	0,00	6.277,50	39.757,50	39.757,50	48.127,50	106.717,50	52.312,50
Solidaritätszuschlag	4.488,41	3.222,45	3.337,54	11.508,75	0,00	345,26	2.186,66	2.186,66	2.647,01	5.869,46	2.877,19
Gesamtausschüttung:	326.430,00	234.360,00	242.876,45	837.000,00	0,00	25.110,00	159.030,00	159.030,00	192.510,00	426.870,00	209.250,00

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob im Jahr 2020 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 160.000,00 € für 2021 vorgenommen, welcher aus den Ausschüttungen der letzten Jahre ermittelt wurde.

3.4 Zuschuss der Stadt

Der Wirtschaftsplan weist durch einen geplanten Zuschuss der Stadt in Höhe von 262.750,00 € und einer geplanten Dividende von 160.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 277.050,00 €).

Zuschuss im Jahr 2018 - 107.380,14 € (Plan 334.000,00 €) bei 192.510,00 € Dividende.
 Zuschuss im Jahr 2019 - 0,00 € (Plan 273.920,00 €) bei 426.870,00 € Dividende.
 Zuschuss im Jahr 2020 – Stand 30.09.2020 - 105.000,00 € (Plan 277.050,00 €) bei 209.250,00 € Dividende.

4. Zinsen und ähnliche Erträge

Der Ansatz wurde bereits 2019 gestrichen.

Aufwand

5. Materialaufwand

5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Die Position verringert sich um 12.200,00 € auf 136.500,00 €, da die Sanierung der Toilettenanlagen im Bereich des Bademeisterraumes 2021 entfällt. Die restlichen Werte wurden an die durchschnittlichen Besucherzahlen (ca. 55.000) der Vorjahre angepasst, da der Verbrauch von Strom für die Umwälzung, Wasser und Desinfektionsmitteln (z.B. Chlorung) mit zunehmender Temperatur im Verhältnis zu den Besucherzahlen steht.

Unter dieser Position werden folgende Ausgaben verbucht:

- Strom

Aufgrund der Erneuerung der Steuerungstechnik des Waldschwimmbades im Jahr 2013 (Investition ca. 13.000,00 €) konnte eine Optimierung der bei der Ansteuerung der vier großen Umwälzpumpen und der gesamten Technik erzielt werden.

Der Verbrauch ist jedoch wieder angestiegen, da die Durchströmung der Becken erhöht werden musste, um die vorgegebenen Wasserwerte einhalten zu können. Dies hat eine Erhöhung der Pumpenleistung und analog auch des Stromverbrauchs zur Folge. Dennoch liegen die Verbrauchswerte unter dem Jahreswert von 2012. Durch kontinuierliche Optimierung der Steuerungs-Einstellungen konnte der Verbrauch wieder etwas abgesenkt werden.

Strom Technik Waldschwimmbad:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Hochrg. 2020
Verbrauch in kWh	172.815	241.925	275.996	153.718	133.212	200.463	174.870	143.128	167.925	157.853	157.000
Kosten	24.837,34 €	33.175,47 €	39.099,16 €	26.183,12 €	23.026,19 €	33.601,23 €	30.548,67 €	25.817,65 €	28.161,76 €	26.777,76 €	30.000,00 €

Für das kommende Jahr sind von Seiten der Entega die Erhöhungen bereits im Jahr 2020 erfolgt. Auf Basis der Verbrauchszahlen in der Saison 2020 für das Waldschwimmbad und in Vielbrunn, wird der Ansatz 2021 von 42.000,00 € um 3.000,00 € auf 39.000,00 € verringert. Optimierungsmöglichkeiten werden jedoch ständig weiterverfolgt.

- Gas

Bei dieser Position wird die Heizung für das Bad in Vielbrunn und die Gasversorgung der Gebäude verrechnet.

Für die Gasversorgung der Gebäude im Waldschwimmbad und im Freibad Vielbrunn bleibt der Ansatz von 7.500,00 € unverändert.

- Wasserbezug

Der Wasserbezug beläuft sich jährlich auf ca. 18.500,00 € für beide Bäder und bleibt unverändert.

- Desinfektionsmittel für Wasseraufbereitung

Bei dieser Position werden die Kosten für Chlorung, PH-Korrekturmittel und Filtermaterial verbucht.

Im Bereich der Wasseraufbereitung wird mit steigender Besucherzahl und Außentemperatur auch ein Mehrbedarf an Desinfektion notwendig. Für die Saison 2021 bleibt der Ansatz unverändert bei 18.500,00 €.

- Materialkosten der baulichen Instandhaltung

In dieser Position sind hauptsächlich die Materialkosten für neue Beckenfliesen verbucht. Auch in milden Wintern sind mehrfach schon Fliesenschäden (gesprungene oder hinterspülte Fliesen) in Höhe von über 15.000,00 € entstanden. Da von mehr Frostschäden auszugehen ist, werden hier wieder 17.000,00 €, wie im vergangenen Jahr angesetzt. Bei dieser Position handelt es sich lediglich um den Nachkauf der Fliesen. Die Fliesenlegerarbeiten sind in der Position 5.2.3 gesondert aufgeführt.

Der Ansatz für 2021 verringert sich um 8.000,00 €, da die Materialkosten für die Sanierung der Toiletten im Bereich des Affenfelsens entfallen.

- Materialkosten Instandhaltung Außenanlagen

Die Position beinhaltet, Düngemittel, Rindenmulch, Splitt für die Parkplätze, Blumen und Pflanzen, Farben für Außenanstriche, Sand für die Volleyballplätze, Material für die Zaunanlagen, Material für Pflasterarbeiten im Außenbereich etc. und ist pauschal mit 8.000,00 € angesetzt.

- Materialkosten für Maschineninstandhaltung

Bei dieser Position sind hauptsächlich Teile für die Instandsetzung der technischen Anlagen (Chlorgasanlage, Umwälzung, Pumpen, Filteranlagen etc.) am Anfang der Saison gebucht. Hier ist eine Pauschale von 17.500,00 € angesetzt.

- Sonstige

In dieser Position sind die Abwassergebühren, Reinigungsmittel, Werkzeuge, Ersatzteile für Einrichtungsgegenstände der Kioske, der Spielgeräte, Zäune, Schächte und Leitern und die Dienst- und Schutzkleidung verbucht. Der Ansatz beträgt 3.700,00 €.

5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

5.2.1 Personalkostenerstattung für Beschäftigte der Bauverwaltung

Hier wurden keine Kosten in Ansatz gebracht, da lediglich bei neuen baulichen Maßnahmen die Leistung der Bauverwaltung in Anspruch genommen wird.

5.2.2 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof

Hier sind insbesondere folgende Leistungen des Bauhofes verbucht:

- Grünanlagenpflege im Waldschwimmbad (Abtransport des Grünschnitts, normale Baumbestandspflege und Rückschnitt der Hecken)
- Straßenreinigung und Parkplatzreinigung um das gesamte Gelände sowie Winterdienst im Außenbereich des Schwimmbadgeländes und der Parkplätze
- Mähen des Grünbereiches um den Ententeich und den ehemaligen Campingplatz (zusätzliche Parkmöglichkeit in den Sommermonaten)
- Transport und Einlagerung der Eisdruckpolster, Styroporabdeckungen usw. für das Freibad
- Diverse Renovierungsarbeiten an den Gebäuden

Da das Badepersonal durch die Personalgestellung an das Hallenbad künftig keine bzw. wenige Arbeiten in der Grünanlage übernehmen kann, hat der Bauhof diese Dinge übernommen. Der Ansatz bleibt unverändert.

5.2.3 Technische und bauliche Instandhaltung

Bei dieser Position sind die Kosten für die Fliesenleger, die Wartungsverträge bei den jährlichen Instandhaltungen der technischen Anlagen (Chlorgasanlage, Umwälzung, Steuerungstechnik, Pumpen, Filteranlagen etc.) verbucht. Hier verringert sich der Ansatz 2021 um 19.600,00 € da die Kosten für die Erneuerung der Toilettenanlage entfallen.

5.2.4 Fremdleistungen Reinigung

Da in 2020 durch Corona ein erhöhter Bedarf an Reinigungsleistung bestand und für 2021 von ähnlichen Bedingungen ausgegangen wird, bleibt der Ansatz unverändert.

5.2.5 Sonstige bezogene Leistungen

Bei dieser Position handelt es sich um die Maschineninstandhaltung für Beckensauger, Kassenautomat, Rasenmäher und Pumpen. Der Ansatz bleibt unverändert.

5.2.6 Müllentsorgung

Da mittlerweile Grünschnitt als auch Restmüllcontainer bei beiden Freibädern gestellt werden (früher Abtransport durch den Bauhof) erhöht sich der Ansatz um 200,00 €.

6. Personalaufwand

Wie aus dem Stellenplan ersichtlich ist, werden vier Bäderfachangestellte mit 3,5 Stellen, für die Besetzung der Kasse, die Hausmeister und die Rettungsschwimmer sind insgesamt 2,5 Stellen im Stellenplan ausgewiesen.

Bei der Planung zur Personalgestellung an den HZV (Modell 5 ursprünglich) wurde ein zusätzlicher Bedarf an fünf Rettungsschwimmern auf 450 €-Basis ermittelt, um einen reibungslosen Badebetrieb mit Doppelbesetzungen ganzjährig zu gewährleisten. Im Stellenplan sind die 450 €-Stellen zu einer $\frac{3}{4}$ -Stelle zusammengefasst.

	2015	2016	2017	2018	2019	Plan 2020	Plan 2021
Personalkosten lt. JA/Plan	157.619,24 €	147.485,41 €	230.351,56 €	239.704,56 €	274.969,38 €	256.500,00 €	269.000,00
Fremdleistung Badeaufsicht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Fremdreinigung	9.680,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	13.607,68 €	11.528,84 €	14.000,00 €	14.000,00
Fremdleistung Kasse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Erstattung HZV			- 106.503,92 €	- 117.174,00 €	- 107.483,19 €	-125.000,00	-125.000,00
Einnahmen aus Schwimmkursen					- 2.500,00 €	-12.000,00	-12.000,00
Gesamtpersonalkosten real	167.299,24 €	179.000,00 €	134.847,64 €	136.138,24 €	176.515,03 €	133.500,00	146.000,00

Im Jahr 2020 wurden zwei Höhergruppierungen vorgenommen, die nun in die Personalkosten einfließen. Zusätzlich wurde die Einstellung eines Auszubildenden für das 3. Lehrjahr beschlossen. Die Stelle ist seit dem 1.8.2020 besetzt und in die Personalkosten für 2021 mit eingerechnet. Es wird ein Gesamtansatz für Personal einschließlich Sozialabgaben und Altersversorgung von 269.000,00 € ausgewiesen. Tarifierhöhungen 2020 wurden eingerechnet.

7. Abschreibungen

Die Abschreibungen werden im Erfolgsplan erwirtschaftet. Diese Abschreibungen gehen dann als Finanzmittel in den Vermögensplan ein. Die Erneuerung der Absorberanlage im Waldschwimmbad, die Umgestaltung der Außenanlage im Waldschwimmbad, der Behinderten-Sanitärcontainer, die Erneuerung des Planschbeckens sowie die Erneuerung der Umzäunung im Freibad Vielbrunn sind hier bereits berücksichtigt, so dass insgesamt Abschreibungen in Höhe von 72.300,00 € in 2021 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 35.450,00 Euro veranschlagt. Bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes für 2021 wurde sich an den Ergebnissen des Jahres 2019 und den Zwischenergebnissen aus 2020 mit entsprechender Kostensteigerung orientiert.

8.1 Personalkostenerstattung

Bei der Personalkostenerstattung handelt es sich um anteilige Kosten für Mitarbeiter der Stadtverwaltung, die auch für den Eigenbetrieb tätig sind. Die Kosten wurden von der Abteilung Controlling in Höhe von 9.700,00 € ermittelt.

Die Positionen 8.2 – 8.5 sind im Erfolgsplan einzeln ausgewiesen und bleiben größtenteils unverändert im Ansatz bzw. sind geringfügig den Ist-Werten 2019 angepasst worden.

8.6 Warn- und Meldeanlagen / Fernsprechkosten

Diese Position beinhaltet die Miete und die Instandhaltungskosten der Chlorgasmeldeanlage im Waldschwimmbad, die direkt mit der Leitstelle verbunden ist. Hier haben sich die Miet- und Instandhaltungskosten, durch den Einbau einer neuen Chlorgasmeldeanlage im Jahr 2020 um 1.000,00 € jährlich auf 2.000,00 € verringert. Die Fernsprechkosten bleiben unverändert.

8.7 Miete

Hier wird die Miete für den Bodensauger des Waldschwimmbades und des Vielbrunner Freibades verrechnet. Durch die Neuanschaffung eines Beckensaugers für das Waldschwimmbad 2020 erhöht sich der Ansatz um 3.400,00 auf 6.700,00 €.

8.8 und 8.10 sind im Erfolgsplan einzeln ausgewiesen und bleiben größtenteils unverändert im Ansatz bzw. sind geringfügig den Ist-Werten 2019 angepasst worden.

8.11 Verwaltungsaufwand

Hier sind die Kosten für Rettungspläne, Beschilderung am Becken, Eingangsschilder, Ankauf der Dauer- und Einzeleintrittskarten (Blanko-Karten) verrechnet. Der Ansatz bleibt unverändert.

8.12 bis 8.16 sind im Erfolgsplan einzeln ausgewiesen und bleiben größtenteils unverändert im Ansatz bzw. sind geringfügig den Ist-Werten 2019 angepasst worden.

8.17 Übrige sonstige Aufwendungen

Die Position beinhaltet im Wesentlichen Sanitätsmaterial, Feuerlöscher und Beiträge zu Berufsverbänden. Der Ansatz bleibt unverändert.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei dieser Position sind die Darlehenszinsen verbucht.

10. Sonstige Steuern

Hier wird die Grundsteuer für das Wohn- und Gaststättengebäude des Eigenbetriebes verbucht.

Erläuterungen zum Vermögensplan 2021

Im Vermögensplan wurden die Abschreibungen von Vermögen sowie die Tilgung von Krediten eingestellt.

Auf dem Betrieb ruht derzeit noch ein Darlehen für die Solarabsorberanlage aus dem Jahr 2012. Dies hatte am 31.12.2019 folgende Restschulden und Restlaufzeit:

	Höhe	Laufzeit
Darlehen Sparkasse	16.114,90 €	30.06.2022

Die Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 501.000,00 € ist für den Erwerb von Geschäftsanteilen bei der ENTAGA AG geplant. Die ENTAGA AG bietet im Rahmen eines KommPakt Programmeseine Beteiligung am Stromnetz für Kommunen, die bereits Geschäftsanteile an der ENTEGA halten an. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder kann hier 1.404 Geschäftsanteile an der Beteiligungsgesellschaft für einen Kaufpreis von 501.270,12 € erwerben. Die garantierte Dividende ab dem Jahr 2022 beträgt 4% also 20.000,00 € brutto. Der Erwerb der Anteile ist für 2021 geplant. Vor Ankauf der Anteile und der Aufnahme des dafür vorgesehenen Darlehens ist von Stadtverordnetenversammlung in einen separater Beschluss zu fassen.

Eine Kreditaufnahme ist erforderlich, da die derzeit vorhandenen liquiden Mittel (aufgrund einer letztjährigen Dividenden-Sonderausschüttung) im Jahr 2020 bereits wieder aufgebraucht sein werden und somit die Liquidität nur über eine städtische Einlage aufrecht erhalten werden könnte.

Erläuterungen zum Finanzplan 2021 - 2025

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2021 - 2025

Bei den Investitionen sind 2021 BGA in Höhe von 5.000,00 € eingestellt, um evtl. anfallende Ersatzbeschaffungen vornehmen zu können.

Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 200.000,00 € (Vorjahr: 200.000,00 €) festgesetzt. Dies geschieht, da derzeit von einer Dividenden-Ausschüttung der ENTEGA-Aktien im Jahr 2021 von 160.000,00 € ausgegangen wird und diese auch erst Mitte des Jahres stattfindet. Dadurch wird es im Wirtschaftsjahr 2021 zu kurzfristigen Schwankungen im Bereich der liquiden Mittel kommen. Um diese Schwankungen kompensieren zu können sowie eine kurzfristige Zahlungsunfähigkeit des Eigenbetriebes zu vermeiden wurde der o.g. Betrag angesetzt.

**Wirtschaftsplan
der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt
für das Wirtschaftsjahr 2021**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2021 in ihrer Sitzung am 14.01.2021 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	674.650,00
Aufwendungen	674.650,00
<u>Vermögensplan</u>	<u>Euro</u>
Mittelherkunft	586.600,00
Mittelverwendung	586.600,00

§ 2

Es werden Kredite in Höhe von 501.000,00 €, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2021 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr zur Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 200.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung mit dem Wirtschaftsplan 2021 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 15.01.2021

DER MAGISTRAT DER
STADT MICHELSTADT

Stephan Kelbert, Bürgermeister
Vorsitzender der Betriebskommission
Schwimmbäder der Stadt Michelstadt

Erfolgsplan			
GESAMTBETRIEB			
Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.000,00	110.500,00	121.965,79
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	11.225,00
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	112.000,00	122.500,00	133.190,79
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	125.000,00	125.000,00	107.483,19
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	2.400,00	2.400,00	2.449,00
2.3 Zuschuss der Stadt	262.750,00	277.050,00	0,00
2.4 Übrige sonstige Erträge	12.500,00	12.500,00	4.208,46
Summe:	402.650,00	416.950,00	114.140,65
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile HEAG	117.800,00	110.400,00	314.283,04
3.3 Steuerrückerstattung	42.200,00	39.600,00	112.586,96
Summe:	160.000,00	150.000,00	426.870,00
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	674.650,00	689.450,00	674.201,44

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	136.500,00	148.700,00	97.601,35
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	39.000,00	42.000,00	32.162,31
5.1.2 Gas	7.500,00	7.500,00	7.678,45
5.1.3 Wasser	18.500,00	18.500,00	16.026,76
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	10.300,00	11.500,00	10.052,03
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	57.500,00	65.500,00	27.142,58
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.700,00	3.700,00	4.539,22
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	158.500,00	178.000,00	133.671,04
5.2.1 Personalkostenerstattung für Angestellte der Bauverwaltung	0,00	0,00	0,00
5.2.2 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	42.400,00	42.500,00	27.534,31
5.2.3 Technische u. bauliche Instandhaltung	95.400,00	115.000,00	89.204,89
5.2.4 Fremdleistungen Reinigungskräfte	14.000,00	14.000,00	11.528,84
5.2.5 Sonstige bezogene Leistungen	2.800,00	2.800,00	2.324,44
5.2.6 Müllentsorgung	3.900,00	3.700,00	3.078,56
Summe:	295.000,00	326.700,00	231.272,39
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	207.000,00	198.000,00	212.541,36
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	62.000,00	58.500,00	62.428,02
Summe:	269.000,00	256.500,00	274.969,38
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	72.300,00	72.300,00	70.704,92
Summe:	72.300,00	72.300,00	70.704,92

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	9.700,00	9.700,00	9.700,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.800,00	4.100,00	3.248,00
8.3 Buchhaltungskosten	800,00	800,00	764,28
8.4 Versicherungen	3.950,00	3.950,00	3.848,59
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.800,00	1.800,00	1.703,46
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	2.000,00	3.000,00	2.525,66
8.7 Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	6.100,00	2.700,00	5.809,07
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	200,00	200,00	175,50
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.000,00	1.000,00	1.019,63
8.11 Verwaltungsaufwand	1.500,00	1.500,00	1.418,25
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	1.000,00	1.000,00	354,03
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	100,00	100,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.500,00	1.000,00	795,20
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.992,86
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	35.450,00	32.850,00	34.354,53
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	2.000,00	200,00	241,97
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	-55,92
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	2.000,00	200,00	186,05
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	900,00	900,00	882,60
Summe:	900,00	900,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	674.650,00	689.450,00	612.369,87
Erträge Gesamt:	674.650,00	689.450,00	674.201,44
Aufwendungen Gesamt:	674.650,00	689.450,00	612.369,87
Überschuss / -Verlust	0,00	0,00	61.831,57

Erfolgsplan			
WALDSCHWIMMBAD			
Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.000,00	105.000,00	115.842,38
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	11.225,00
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	107.000,00	117.000,00	127.067,38
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	125.000,00	125.000,00	107.483,19
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	1.700,00	1.700,00	1.741,00
2.3 Zuschuss der Stadt	244.800,00	258.400,00	0,00
2.4 Übrige sonstige Erträge	12.500,00	12.500,00	4.208,46
Summe:	384.000,00	397.600,00	113.432,65
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile HEAG	117.800,00	110.400,00	314.283,04
3.3 Steuerrückerstattung	42.200,00	39.600,00	112.586,96
Summe:	160.000,00	150.000,00	426.870,00
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	651.000,00	664.600,00	667.370,03

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	122.000,00	133.000,00	85.919,45
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	35.000,00	38.000,00	29.827,26
5.1.2 Gas	3.500,00	3.500,00	3.735,21
5.1.3 Wasser	15.500,00	15.500,00	13.618,05
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	7.604,48
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	57.000,00	65.000,00	26.595,23
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.500,00	3.500,00	4.539,22
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	157.000,00	176.500,00	125.420,99
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Personalkostenerstattung für Angestellte der Bauverwaltung	0,00	0,00	0,00
5.2.2 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	42.000,00	42.000,00	27.511,25
5.2.3 Technische u. bauliche Instandhaltung	95.000,00	114.500,00	81.704,60
5.2.4 Fremdleistungen Reinigungskräfte	14.000,00	14.000,00	11.528,84
5.2.5 Sonstige bezogene Leistungen	2.500,00	2.500,00	2.036,74
5.2.6 Müllentsorgung	3.500,00	3.500,00	2.639,56
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen:	279.000,00	309.500,00	211.340,44
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	207.000,00	198.000,00	212.541,36
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	62.000,00	58.500,00	62.428,02
Summe:	269.000,00	256.500,00	274.969,38
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	67.000,00	67.000,00	65.457,42
Summe:	67.000,00	67.000,00	65.457,42

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	9.700,00	9.700,00	9.700,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.800,00	4.100,00	3.248,00
8.3 Buchhaltungskosten	800,00	800,00	764,28
8.4 Versicherungen	3.750,00	3.750,00	3.690,87
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.550,00	1.550,00	1.509,07
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	2.000,00	3.000,00	2.525,66
8.7 Miete bewegl. Wirtschaftsgüter	4.200,00	800,00	4.137,07
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	200,00	200,00	175,50
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.000,00	1.000,00	1.019,63
8.11 Verwaltungsaufwand	1.500,00	1.500,00	1.418,25
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	1.000,00	1.000,00	354,03
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	100,00	100,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.500,00	1.000,00	795,20
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.992,86
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	33.100,00	30.500,00	32.330,42
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	2.000,00	200,00	241,97
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	-55,92
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	2.000,00	200,00	186,05
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	900,00	900,00	882,60
Summe:	900,00	900,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	651.000,00	664.600,00	585.166,31
Erträge Gesamt:	651.000,00	664.600,00	667.370,03
Aufwendungen Gesamt:	651.000,00	664.600,00	585.166,31
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	82.203,72

Erfolgsplan

FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.000,00	5.500,00	6.123,41
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	0,00	0,00	0,00
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	5.000,00	5.500,00	6.123,41
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	0,00	0,00	0,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	700,00	700,00	708,00
2.3 Zuschuss der Stadt	17.950,00	18.650,00	0,00
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	18.650,00	19.350,00	708,00
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile HEAG	0,00	0,00	0,00
3.3 Steuerrückerstattung	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	23.650,00	24.850,00	6.831,41

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	14.500,00	15.700,00	11.681,90
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	4.000,00	4.000,00	2.335,05
5.1.2 Gas	4.000,00	4.000,00	3.943,24
5.1.3 Wasser	3.000,00	3.000,00	2.408,71
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	2.800,00	4.000,00	2.447,55
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	500,00	500,00	547,35
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	200,00	200,00	0,00
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	1.500,00	1.500,00	8.250,05
5.2.1 Personalkostenerstattung für Angestellte der Bauverwaltung	0,00	0,00	0,00
5.2.2 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	400,00	500,00	23,06
5.2.3 Technische u. bauliche Instandhaltung	400,00	500,00	7.500,29
5.2.4 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.5 Sonstige bezogene Leistungen	300,00	300,00	287,70
5.2.6 Müllentsorgung	400,00	200,00	439,00
Summe:	16.000,00	17.200,00	19.931,95
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	0,00	0,00	0,00
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	5.300,00	5.300,00	5.247,50
Summe:	5.300,00	5.300,00	5.247,50

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	0,00	0,00	0,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	0,00	0,00	0,00
8.3 Buchhaltungskosten	0,00	0,00	0,00
8.4 Versicherungen	200,00	200,00	157,72
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	250,00	250,00	194,39
8.7 Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	1.900,00	1.900,00	1.672,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	0,00	0,00	0,00
8.9 Depotgebühren	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	0,00	0,00	0,00
8.11 Verwaltungsaufwand	0,00	0,00	0,00
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	0,00	0,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	0,00	0,00	0,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	2.350,00	2.350,00	2.024,11
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	0,00	0,00	0,00
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen insgesamt:	23.650,00	24.850,00	27.203,56
Erträge Gesamt:	23.650,00	24.850,00	6.831,41
Aufwendungen Gesamt:	23.650,00	24.850,00	27.203,56
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	-20.372,15

Vermögensplan

1. Mittelherkunft

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro
1. Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuführungen zu Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen u. Anlagenabgänge	72.300,00	72.300,00	70.704,92	69.614,41	76.974,89
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	501.300,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
10. Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00	0,00	5.112,00
11. Jahresgewinn	0,00	0,00	61.831,57	0,00	0,00
12. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	13.000,00	72.900,00	0,00	0,00	0,00
13. Abfluss liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittelherkunft gesamt:	586.600,00	329.200,00	132.536,49	69.614,41	82.086,89

Bei Punkt 12 „Veränderung von Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen, RAP und Zinsabgrenzungen“ wird die Veränderung der Steuerrückerstattung für die Dividende der Entega AG ausgewiesen.

2. Mittelverwendung

Bezeichnung	Ansatz 2021 Euro	Ansatz 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.20 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	5.000,00	5.000,00	10.249,76	---	---
1.2 Behindertentoilette	0,00	0,00	214,40	30.000,00	30.000,00
1.3 Behinderten-Einstiegstreppe	0,00	0,00	7.927,71	10.000,00	10.000,00
1.4 Erneuerung Kinder-Planschbecken	0,00	160.000,00	0,00		
2. Finanzanlagen	501.300,00	0,00	0,00	---	---
3. Tilgung von Krediten	35.000,00	15.000,00	8.253,95	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	2.450,00	2.450,00	2.449,00	---	---
6. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	---	---
7. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	33.511,10	---	---
8. Zufluss liquider Mittel	42.850,00	146.750,00	69.930,57	---	---
Mittelverwendung gesamt:	586.600,00	329.200,00	132.536,49	40.000,00	40.000,00

* Ansatz jährlich

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2021
des Eigenbetriebes "Schwimmbäder" der Stadt Michelstadt
-in 1.000 Euro-

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 Eigenbetriebsgesetz)							
Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)						
1.	Zuführung zum Stammkapital	---	---	---	---	---	---
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	---	---	---	---	---	---
3.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	---	---	---	---	---	---
4.	Zuführungen zu Sonderposten	---	---	---	---	---	---
5.	Abschreibungen u. Anlagenabgänge	72	72	66	60	60	60
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	---	---	---	---	---	---
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	24	---	---	---	---	---
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---	---
9.	Kredite	160	501	---	---	---	---
10.	Auflösung Ansparraten	---	---	---	---	---	---
10.	Jahresgewinn	---	---	---	---	---	---
11.	Veränderungen Ford./Verb.	71	13	---	---	---	---
12.	Abfluss liquider Mittel	---	---	---	---	---	---
	Deckungsmittel insgesamt:	327	586	66	60	60	60

Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	165	5	5	5	5	5
2.	Finanzanlagen	---	501	---	---	---	---
3.	Tilgung von Krediten	15	35	36	38	39	40
4.	Rückzahlung von Stammkapital	---	---	---	---	---	---
5.	Auflösung Kapitalzuschüsse	2	2	2	2	2	2
6.	Jahresverlust	---	---	---	---	---	---
7.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
8.	Zufluss liquider Mittel	145	43	23	15	14	13
	Ausgaben insgesamt	327	586	66	60	60	60


B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 Eigenbetriebsgesetz) -in 1.000 Euro-							
Nr.	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	277	263	275	275	275	275
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	---	---	---	---	---	---
4	Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---
5	<u>Ausgaben:</u>						
1	Gewinnabführung	---	---	---	---	---	---
2	Konzessionsabgaben	---	---	---	---	---	---
3	Verwaltungskostenbeiträge	10	10	10	10	10	10
4	Eigenkapitalrückzahlung	---	---	---	---	---	---
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---

Investitionsprogramm
Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"
-in 1.000 Euro-

lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2020 bereitgestellt	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Gesamt-ausgabebedarf
1	Behindertentoilette	30	--	--	--	--	--	--	30
2	Behinderten-Einstiegstreppe	--	--	--	--	--	--	--	--
3	Erneuerung Kinder-Planschbecken	160	--	--	--	--	--	--	160
4	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	--	5	5	5	5	5	5	--
	Investitionen insgesamt:	190	5	5	5	5	5	5	

* Ansatz jährlich

Cash-Flow-Ermittlung

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2020		35.000,00 €
Jahresergebnis	0,00	
abzüglich Auflösungen von Erträgen	-2.450,00	
abzüglich Tilgungen	-35.000,00	
abzügl. Investitionsmaßnahmen 2021	-5.000,00	
abzügl. Kauf von Gewinnanteilen 2021	-501.300,00	
zuzüglich Steuerrückerstattungen Vorjahr	55.000,00	
abzüglich Steuerrückerstattungen Vorjahr	-42.000,00	
zuzüglich Abschreibungen	72.300,00	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	501.300,00	
		42.850,00 €
abzügl. Investitionen (neues Planschbecken, WP 20)	-	160.000,00 €
zzgl. Kreditaufnahmen aus WP 20		160.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2021		77.850,00 €

Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

STELLENÜBERSICHT 2021

Produkt/Kostenstelle	Entgeltgruppe nach dem TVöD													Beschäftigte nach dem Stellenplan 2021	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2020	Zahl d. besetzten Stellen am 30.06.2020	Erläuterungen
	10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1	Azu bi					
Stellenübersicht 2021		1,0	1,0		0,5	1,0					2,5	1	7,0				
Stellenübersicht 2020		1,0	1,0		0,5	1,0					2,5	1	7,0				
Besetzte Stellen am 30.06.2020			1,0		0,0	1,5					1,75	1			5,25		