



MICHELSTADT

# WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES SCHWIMMBÄDER

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS  
WIRTSCHAFTSJAHR

2024



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 2024 weist bei den Erträgen des Erfolgsplanes	830.740,00 Euro
und bei den Aufwendungen	<u>830.740,00 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.	87.000,00 Euro
--	----------------

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes ist im Wirtschaftsjahr 2024 kein Kreditbedarf gegeben.

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

### Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2024 ist durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 311.500,00 € seitens der Stadt (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 375.100,00 €).

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 2024 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 264.000,00 € (inkl. der Ausschüttung der KommPakt-Anteile) vorgenommen.

Die ENTEGA AG hat im Rahmen eines KommPakt Programmes eine Beteiligung am Stromnetz für Kommunen, die Kunden der ENTEGA sind, angeboten. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder hat im August 2022 hier 1.404 Geschäftsanteile an der Beteiligungsgesellschaft für einen Kaufpreis von 501.270,12 € erworben. Die Dividende ab dem Jahr 2023 beträgt 4%, also 29.000,00 € brutto.

Der Eigenbetrieb „Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“ ist ein Betrieb gewerblicher Art und somit körperschaftssteuerpflichtig. Aufgrund hoher Verlustvorträge (31.12.2022 = **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 am 1. November 2022 beschlossen, dass Kinder und Jugendliche bis einschließlich 17 Jahren freier Eintritt in das Waldschwimmbad gewährt wird. Die Verrechnung erfolgt über die Kinder- und Jugendförderung. Da der neue Kleinkinderbadebereich 2024 in Betrieb geht und hier mit entsprechend mehr Besuchern zu rechnen ist, sind die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2024 mit 124.000,00 € (Vorjahr: 102.500,00 €) angesetzt.

##### 1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen

Hierbei handelt es sich um Miet- und Pachteinnahmen der Dienstwohnung, des Appartements, 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 das ursprüngliche Modell geplant. Da die Stadt Erbach anfangs kein Personal zur Verfügung hatte, wurde der komplette Betrieb über die Stadt Michelstadt abgewickelt, so dass die Erstattung des HZV dadurch vorübergehend auf 125.000,00 € angestiegen ist. Nun stellt die Stadt Erbach auch eigenes Personal im Hallenbad zur Verfügung, so dass der Ansatz auf 110.000,00 € verringert wurde.

## 2.2 Auflösung von Ertragszuschüssen

Diese Position erhöht sich und betrifft neben Spenden aus der ehemaligen Sanierung des Waldschwimmbades, einen Zuschuss des Fördervereins Freibad Vielbrunn für eine Schwimmbeckenfolie nun auch die anteilige Auflösung der Fördermittel für den Kleinkinderbadebereich im Waldschwimmbad.

## 2.3 Zuschuss der Stadt

Der Wirtschaftsplan weist durch einen geplanten Zuschuss der Stadt in Höhe von 311.440,00 € und einer geplanten Dividende von 264.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 375.100,00 €).

	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Zuschuss der Stadt lt. Wirtschaftsplan</b>	273.920,00 €	277.050,00 €	262.750,00 €	277.500,00 €	375.100,00 €
<b>Dividende Entega/Ausschüttung kommPakt</b>	426.870,00 €	209.250,00 €	209.250,00 €	192.510,00 €	194.530,03 €
<b>tatsächl. gezahlter Zuschuss der Stadt im Wirtschaftsjahr</b>	- €	180.543,65 €	213.577,59 €	262.114,80 €	159.549,28 €
					Stand 30.09.2023

## 2.4 Übrige sonstige Erträge

Diese Position beinhaltet die Einnahmen durch Schwimmkurse im Hallenbad. Sie verringert sich, da durch Corona im Jahr 2021 und 2022 keine Schwimmkurse durch eigenes Personal abgehalten wurden, dies sollte 2023 im Hallenbad wieder möglich sein. Ein Bäderfachangestellter der Stadt Erbach bietet nun jedoch auch Schwimmkurse an.

### 3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens

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

#### 3.2/3.3 Erträge aus Gewinnanteile ENTEGA AG / KommPakt / 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. Im Jahr 2023 wurde eine Ausschüttung in Höhe von 234.360,00 € vorgenommen.

Die ENTAGA AG hat im Rahmen eines KommPakt Programmes eine Beteiligung am Stromnetz für Kommunen, die Kunden der ENTEGA sind, angeboten. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder hat im August 2022 hier 1.404 Geschäftsanteile an der Beteiligungsgesellschaft für einen Kaufpreis von 501.270,12 € erworben. Die Dividende ab dem Jahr 2022 beträgt 4%, also 29.855,99 € brutto.

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

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netto-Dividenden	616.241,25	0,00	18.487,24	117.085,84	111.085,84	141.735,49	314.283,04	154.060,31	154.060,31	141.735,49	194.530,03
Kapitalertragsteuer	209.250,00	0,00	6.277,50	39.757,50	39.757,50	48.127,50	106.717,50	52.312,50	52.312,50	48.127,50	66.053
Solidaritätszuschlag	11.508,75	0,00	345,26	2.186,66	2.186,66	2.647,01	5.869,46	2.877,19	2.877,19	2.647,01	3.632,96
Gesamtausschüttung:	837.000,00	0,00	25.110,00	159.030,00	159.030,00	192.510,00	426.870,00	209.250,00	209.250,00	192.510,00	264.215,99

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob bzw. in welcher Höhe im Jahr 2024 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 264.000,00 € (inkl. KommPakt-Ausschüttung) vorgenommen.

### 4. Zinsen und ähnliche Erträge

Der Ansatz wurde bereits 2019 gestrichen, da seither keine entsprechenden Erträge erwartet werden.

## Aufwand

### 5. Materialaufwand

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

Die Position verringert sich auf 150.100,00 € durch sinkende Energiekosten. Die restlichen Werte wurden an die durchschnittlichen Besucherzahlen (ca. 50.000) 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

Im vergangenen Jahr sind von Seiten der Entega Erhöhungen beim Arbeitspreis für Strom erfolgt. Der Verband der Energieabnehmer (VAE) hat, basierend auf den Abnahmedaten des Eigenbetriebes, für 2024 eine Senkung von ca. 35.000,00 € errechnet, so dass der neue Vertrag mit der Entega auf dieser Basis für drei Jahre (vorher ein Jahr) abgeschlossen wurde.

#### - 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 verringert sich der Ansatz entsprechend, da er den 2023 tatsächlichen entstandenen Kosten angepasst wurde.

#### - Wasserbezug

Der Wasserbezug beläuft sich auf Basis der Vorjahreswerte.

#### - 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 2024 werden 13.000,00 € angesetzt, da auch hier auch ein Preisanstieg zu erwarten ist.

- 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 17.000,00 € entstanden. Da von gleichbleibenden Frostschäden auszugehen ist, werden hier 19.500,00 € angesetzt. Bei dieser Position handelt es sich lediglich um den Nachkauf der Fliesen. Die Fliesenlegerarbeiten sind in der Position 5.2.2 gesondert aufgeführt.

- 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 9.500,00 € 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 werden 13.000,00 € angesetzt.

- Sonstige

In dieser Position sind die Abwassergebühren, Reinigungsmittel, Werkzeuge, Ersatzteile für Einrichtungsgegenstände der Kioske, der Spielgeräte, Schächte und Leitern und die Dienst- und Schutzkleidung verbucht. Der Ansatz beträgt 3.600,00 €.

## 5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

### 5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof

Hier sind insbesondere folgende Leistungen des Bauhofes verbucht:

- Grünanlagenpflege im Waldschwimmbad, den Parkplätzen und dem ehemaligen Campingplatz (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

#### 5.2.2 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 und wurden leicht angepasst.

#### 5.2.3 Fremdleistungen Reinigung

Aufgrund der Vorjahreswerte und einer angekündigten Preiserhöhung erhöht sich der Ansatz.

#### 5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen

Bei dieser Position handelt es sich um die Maschineninstandhaltung für Beckensauger, Kassenautomat, Rasenmäher und Pumpen. Der Ansatz beläuft sich auf Basis der Vorjahreswerte.

#### 5.2.5 Müllentsorgung

Da mittlerweile Grünschnitt als auch Restmüllcontainer bei beiden Freibädern gestellt werden (früher Abtransport durch den Bauhof), sind auch hier Preisminderungen zu erwarten, verringert sich der Ansatz.

### 6. Personalaufwand

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

Es wird ein Gesamtansatz für Personal einschließlich Sozialabgaben und Altersversorgung von 320.000,00 € ausgewiesen. Tarifierhöhungen 2024 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 und die Erneuerung des Kleinkinderbadebereiches sowie die Erneuerung der Umzäunung im Freibad Vielbrunn sind hier berücksichtigt, so dass insgesamt Abschreibungen in Höhe von 87.000,00 € in 2024 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 67.240,00 € veranschlagt. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Versicherungskosten.

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 2024

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

Für die Erneuerung des Planschbeckens im Waldschwimmbad wurde im September 2022 ein Investitionsfondsdarlehen bei der WI-Bank in Höhe von 550.000,00 € aufgenommen.

Ein weiteres Darlehen wurde bei der Sparkasse in Höhe von 501.000,00 € zur Beteiligung mit 1.404 Geschäftsanteilen am KommPakt Programm der Entega im Oktober 2022 aufgenommen.

	Höhe	Laufzeit
Darlehen WI-Bank	522.500,00 €	15.12.2042
Darlehen Sparkasse	475.171,40 €	30.08.2042

### Erläuterungen zum Finanzplan 2024 - 2028

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

### Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2024 - 2028

Bei den Investitionen sind 2024 sind BGA in Höhe von 10.000,00 € 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 und KommPakt Anteile im Jahr 2024 von 264.000,00 € ausgegangen wird und diese erst Mitte des Jahres stattfindet. Dadurch wird es im Wirtschaftsjahr 2024 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 2024**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2024 in ihrer Sitzung am 27.02.2024 wie folgt beschlossen:

**§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	830.740,00
Aufwendungen	830.740,00
<u>Vermögensplan</u>	<u>Euro</u>
Mittelherkunft	87.000,00
Mittelverwendung	87.000,00

**§ 2**

Es werden keine Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, 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 2024 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 28.02.2024

DER MAGISTRAT DER  
STADT MICHELSTADT

Dr. Tobias Robischon, Bürgermeister  
Vorsitzender der Betriebskommission  
Schwimmbäder der Stadt Michelstadt



<b>Erfolgsplan</b>			
<b>GESAMTBETRIEB</b>			
Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	124.000,00	102.500,00	145.092,79
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	11.074,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>136.000,00</b>	<b>114.500,00</b>	<b>156.167,19</b>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	110.000,00	115.000,00	97.909,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	8.300,00	4.700,00	2.803,00
2.3 Zuschuss der Stadt	311.440,00	375.100,00	262.114,80
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	5.000,00	0,00
Summe:	<b>430.740,00</b>	<b>499.800,00</b>	<b>362.826,80</b>
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	194.300,00	141.500,00	141.735,49
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	50.700,00	50.774,51
Summe:	<b>264.000,00</b>	<b>192.200,00</b>	<b>192.510,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>830.740,00</b>	<b>806.500,00</b>	<b>711.503,99</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	150.100,00	187.300,00	122.910,48
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	51.000,00	85.500,00	35.799,82
5.1.2 Gas	23.000,00	27.000,00	10.072,69
5.1.3 Wasser	17.500,00	17.500,00	16.395,29
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	13.000,00	11.700,00	10.058,33
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	42.000,00	42.000,00	47.909,30
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.600,00	3.600,00	2.675,05
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	166.400,00	161.700,00	147.754,98
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	43.400,00	43.600,00	56.681,57
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	98.000,00	95.000,00	63.912,45
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	17.000,00	15.000,00	14.129,66
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.500,00	2.500,00	2.584,92
5.2.5 Müllentsorgung	5.500,00	5.600,00	10.446,38
Summe:	<b>316.500,00</b>	<b>349.000,00</b>	<b>270.665,46</b>
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	256.000,00	224.000,00	232.299,35
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	76.000,00	66.000,00	69.133,73
Summe:	<b>332.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>301.433,08</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	87.000,00	76.000,00	67.489,01
Summe:	<b>87.000,00</b>	<b>76.000,00</b>	<b>67.489,01</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	4.500,00	3.650,00	5.330,40
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	796,94
8.4 Versicherungen	11.460,00	5.600,00	5.695,70
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.800,00	1.900,00	1.585,93
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	650,00	600,00	493,52
8.7 Miete und Leasing	9.680,00	7.500,00	11.803,78
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	500,00	400,00	456,80
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.300,00	1.098,84
8.11 Verwaltungsaufwand	2.200,00	1.700,00	1.809,98
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	500,00
8.13 Bekanntmachungen	1.000,00	800,00	851,12
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	50,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.200,00	1.200,00	1.028,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	5.000,00	0,00
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.969,10
Summe:	<b>67.240,00</b>	<b>60.600,00</b>	<b>64.420,11</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9.1 Darlehenszinsen	26.500,00	30.000,00	6.613,73
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>26.500,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.613,73</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	1.500,00	900,00	882,60
Summe:	<b>1.500,00</b>	<b>900,00</b>	<b>882,60</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>830.740,00</b>	<b>806.500,00</b>	<b>711.503,99</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>830.740,00</b>	<b>806.500,00</b>	<b>711.503,99</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>830.740,00</b>	<b>806.500,00</b>	<b>711.503,99</b>
<b>Überschuss / -Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Erfolgsplan</b>			
<b>WALDSCHWIMMBAD</b>			
Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	115.000,00	96.000,00	133.762,99
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	11.074,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>127.000,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>144.837,39</b>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	110.000,00	115.000,00	97.909,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	7.600,00	4.000,00	2.095,00
2.3 Zuschuss der Stadt	279.800,00	340.300,00	245.617,15
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	5.000,00	0,00
Summe:	<b>398.400,00</b>	<b>464.300,00</b>	<b>345.621,15</b>
<u>3. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen u. Beteiligungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	194.300,00	141.500,00	141.735,49
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	50.700,00	50.774,51
Summe:	<b>264.000,00</b>	<b>192.200,00</b>	<b>192.510,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>789.400,00</b>	<b>764.500,00</b>	<b>682.968,54</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	120.000,00	156.000,00	104.847,55
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	44.000,00	80.000,00	32.090,99
5.1.2 Gas	11.000,00	11.000,00	3.053,64
5.1.3 Wasser	14.000,00	14.000,00	13.207,22
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	5.975,74
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	40.000,00	40.000,00	47.844,91
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.500,00	3.500,00	2.675,05
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	162.000,00	157.000,00	143.683,06
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	43.000,00	43.000,00	56.087,07
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	95.000,00	92.000,00	62.122,11
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	17.000,00	15.000,00	14.129,66
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	1.810,22
5.2.5 Müllentsorgung	5.000,00	5.000,00	9.534,00
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen	<b>282.000,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>248.530,61</b>
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	256.000,00	224.000,00	232.299,35
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	76.000,00	66.000,00	69.133,73
Summe:	<b>332.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>301.433,08</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	82.500,00	70.500,00	62.581,91
Summe:	<b>82.500,00</b>	<b>70.500,00</b>	<b>62.581,91</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	4.500,00	3.650,00	5.330,40
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	796,94
8.4 Versicherungen	11.000,00	5.300,00	5.463,31
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.600,00	1.700,00	1.402,30
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	650,00	600,00	493,52
8.7 Miete und Leasing	8.000,00	7.500,00	11.226,30
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	500,00	400,00	456,80
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.300,00	1.098,84
8.11 Verwaltungsaufwand	2.200,00	1.700,00	1.809,98
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	1.000,00	800,00	851,12
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	50,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.200,00	1.200,00	1.028,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	5.000,00	0,00
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.969,10
Summe:	<b>64.900,00</b>	<b>60.100,00</b>	<b>62.926,61</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9.1 Darlehenszinsen	26.500,00	30.000,00	6.613,73
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>26.500,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>6.613,73</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	1.500,00	900,00	882,60
Summe:	<b>1.500,00</b>	<b>900,00</b>	<b>882,60</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>789.400,00</b>	<b>764.500,00</b>	<b>682.968,54</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>789.400,00</b>	<b>764.500,00</b>	<b>682.968,54</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>789.400,00</b>	<b>764.500,00</b>	<b>682.968,54</b>
<b>Überschuss / Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Erfolgsplan

## FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.000,00	6.500,00	11.329,80
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:	<b>9.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>11.329,80</b>
<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	31.640,00	34.800,00	16.497,65
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>32.340,00</b>	<b>35.500,00</b>	<b>17.205,65</b>
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	0,00	0,00	0,00
3.3 Steuerrückerstattung	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>41.340,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>28.535,45</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	30.100,00	31.300,00	18.062,93
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	7.000,00	5.500,00	3.708,83
5.1.2 Gas	12.000,00	16.000,00	7.019,05
5.1.3 Wasser	3.500,00	3.500,00	3.188,07
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	5.500,00	4.200,00	4.082,59
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	2.000,00	2.000,00	64,39
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	100,00	100,00	0,00
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	4.400,00	4.700,00	4.071,92
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	400,00	600,00	594,50
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	3.000,00	3.000,00	1.790,34
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	500,00	500,00	774,70
5.2.5 Müllentsorgung	500,00	600,00	912,38
Summe:	<b>34.500,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>22.134,85</b>
<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:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	4.500,00	5.500,00	4.907,10
Summe:	<b>4.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>4.907,10</b>

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
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	460,00	300,00	232,39
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	200,00	200,00	183,63
8.7 Miete und Leasing	1.680,00	0,00	577,48
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	500,00
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
<b>Summe:</b>	<b>2.340,00</b>	<b>500,00</b>	<b>1.493,50</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
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
<b>Summe:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
<b>Summe:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>41.340,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>28.535,45</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>41.340,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>28.535,45</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>41.340,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>28.535,45</b>
<b>Überschuss / Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Vermögensplan

### 1. Mittelherkunft

#### GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Ergebnis 2020 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	87.000,00	76.000,00	67.489,01	71.511,18	71.523,86
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	24.000,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	0,00	0,00	1.051.000,00	0,00	0,00
10. Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	92.035,67	0,00	45.943,77
13. Abfluss liquider Mittel	0,00	35.500,00	0,00	52.929,91	0,00
<b>Mittelherkunft gesamt:</b>	<b>87.000,00</b>	<b>311.500,00</b>	<b>1.210.524,68</b>	<b>124.441,09</b>	<b>141.467,63</b>

## 2. Mittelverwendung

Bezeichnung	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.23 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	5.000,00	10.000,00	13.262,01	---	---
1.2 Erneuerung Kleinkinderbadebereich	0,00	250.000,00	4.425,75	800.000,00	800.000,00
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	501.270,12	501.300,00	501.300,00
3. Tilgung von Krediten	47.300,00	46.800,00	9.396,00	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	8.300,00	4.700,00	2.803,00	---	---
6. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	---	---
7. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	0,00	---	---
8. Zufluss liquider Mittel	26.400,00	0,00	679.367,80	---	---
<b>Mittelverwendung gesamt:</b>	<b>87.000,00</b>	<b>311.500,00</b>	<b>1.210.524,68</b>	<b>1.301.300,00</b>	<b>1.301.300,00</b>

\* Ansatz jährlich

Finanzplan  
zum Wirtschaftsplan 2024  
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	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	76	87	79	74	72	72
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	---	---	---	---	---	---
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	200	---	---	---	---	---
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---	---
9.	Kredite	---	---	---	---	---	---
10.	Auflösung Ansparraten	---	---	---	---	---	---
10.	Jahresgewinn	---	---	---	---	---	---
11.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
12.	Abfluss liquider Mittel	36	---	---	---	---	---
	Deckungsmittel insgesamt:	312	87	79	74	72	72

Nr.	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	260	5	5	5	5	5
2.	Finanzanlagen	---	---	---	---	---	---
3.	Tilgung von Krediten	47	47	48	48	49	50
4.	Rückzahlung von Stammkapital	---	---	---	---	---	---
5.	Auflösung Kapitalzuschüsse	5	8	8	8	8	8
6.	Jahresverlust	---	---	---	---	---	---
7.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
8.	Zufluss liquider Mittel	---	27	18	13	10	9
	Ausgaben insgesamt	312	87	79	74	72	72

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	375	312	312	312	312	312
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	---	---	---	---	---	---
4	Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---
5	<u>Ausgaben:</u>						
1	Gewinnabführung	---	---	---	---	---	---
2	Konzessionsabgaben	---	---	---	---	---	---
3	Verwaltungskostenbeiträge	30	30	30	30	30	30
4	Eigenkapitalrückzahlung	---	---	---	---	---	---
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---

**Investitionsprogramm 2024**  
**Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"**  
-in 1.000 Euro-

lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2022 bereitgestellt	2023	2024	2025	2026	2027	2027	Gesamt-ausgabe-bedarf
1	Erneuerung Kleinkinderbadebereich	550	250	--	--	--	--	--	800
2	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	5	10	5	5	5	5	5	--
	Investitionen insgesamt:	555	260	5	5	5	5	5	

\* Ansatz jährlich

## Eigenbetrieb Schwimmbäder

### Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2024

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2023		190.000,00 €
Jahresergebnis	- €	
abzüglich Auflösungen von Erträgen	- 8.300,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 47.300,00 €	
abzögl. Investitionsmaßnahmen 2023	- 5.000,00 €	
zuzüglich Abschreibungen	87.000,00 €	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	- €	
	26.400,00 €	
		26.400,00 €
zzgl. Restzahlung Leader-Progr, Kleinkinderbadebereich	100.000,00 €	
abzgl. noch nicht getätigte Investitionsmaßnahmen 2023	- 120.000,00 € -	20.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2024		196.400,00 €

## Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

## STELLENÜBERSICHT 2024

Produkt/Kostenstelle	Entgeltgruppe nach dem TVöD													Beschäftigte nach dem Stellenplan 2024	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2023	Zahl d. besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
	10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1	Azu bi					
Stellenübersicht 2024		1,0	1,0		1,5							2,5	1	7,0			
Stellenübersicht 2023		1,0	1,0		1,5							2,5	1	7,0			
Besetzte Stellen am 30.06.2023		1,0		1,0	1,5							2,5	0			6,0	