



Michelstadt

WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES SCHWIMMBÄDER

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR

2026

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 2026 weist bei den Erträgen des Erfolgsplanes	822.750,00 Euro
und bei den Aufwendungen	<u>822.750,00 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.	179.000,00 Euro
--	-----------------

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes ist im Wirtschaftsjahr 2026 ein Kreditbedarf von 100.000,00 € gegeben.

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

Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2026 ist durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 298.750,00 € seitens der Stadt ausgeglichen (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 288.750,00 €).

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

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, in welcher Höhe für das Jahr 2025 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) für 2026 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 (31.12.2023 = **7.955.188,00 €**) sind Körperschaftsteuerzahlungen 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 Mitte Juni 2024 in Betrieb gegangen und hier mit entsprechend mehr Besuchern zu rechnen ist, sind die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2026 mit 136.000,00 € (Vorjahr: 134.000,00 €) angesetzt.

1.2 Erträge von Miet- und Pachteinahmen

Hierbei handelt es sich um Miet- und Pachteinahmen 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 einen Großteil des Fachpersonals 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 € anstieg. Nun stellt die Stadt Erbach auch eigenes Personal im Hallenbad zur Verfügung, so dass der Ansatz auf 105.000,00 € 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 298.750,00 € und einer geplanten Dividende von 264.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 288.750,00 €).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zuschuss der Stadt lt. Wirtschaftsplan	277.050,00 €	262.750,00 €	277.500,00 €	375.100,00 €	311.440,00 €	288.750,00 €
Dividende Entega/Ausschüttung kommPakt	209.250,00 €	209.250,00 €	192.510,00 €	264.215,99 €	339.563,68 €	339.785,02 €
tatsächl. gezahlter Zuschuss der Stadt im Wirtschaftsjahr	180.543,65 €	213.577,59 €	262.114,80 €	260.253,83 €	240.555,00 €	160.000,00 €

Stand 09/2025

2.4 Übrige sonstige Erträge

Diese Position beinhaltet die Einnahmen durch Schwimmkurse im Hallenbad. Ein Bäderfachangestellter der Stadt Erbach bietet nun jedoch auch Schwimmkurse im Hallenbad 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 2025 wurde eine Ausschüttung in Höhe von 339.785,02 € 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 2022 beträgt 4%, also 29.855,99 € brutto.

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

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto-Dividenden	117.085,84	111.085,84	141.735,49	314.283,04	154.060,31	154.060,31	141.735,49	194.530,03	250.004,19	250.167,47
Kapitalertragsteuer	39.757,50	39.757,50	48.127,50	106.717,50	52.312,50	52.312,50	48.127,50	66.053	84.890,50	84.945,50
Solidaritätszuschlag	2.186,66	2.186,66	2.647,01	5.869,46	2.877,19	2.877,19	2.647,01	3.632,96	4.668,99	4.672,05
Gesamtausschüttung:	159.030,00	159.030,00	192.510,00	426.870,00	209.250,00	209.250,00	192.510,00	264.215,99	339.563,68	339.785,02

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob bzw. in welcher Höhe im Jahr 2026 für das Jahr 2025 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 264.000,00 € (inkl. KommPakt-Ausschüttung) vorgenommen.

Aufwand

5. Materialaufwand

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

Die Position verringert sich auf 121.900,00 €, da die Ersatzfliesen bereits 2025 gekauft wurden. 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

Der Verband der Energieabnehmer (VEA) hat, basierend auf den Abnahmedaten des Eigenbetriebes, ab 2024 eine Senkung von ca. 45.000,00 € gegenüber 2023 errechnet, so dass der neue Vertrag mit der Entega auf dieser Basis für drei Jahre (vorher ein Jahr) abgeschlossen wurde und bis 2026 läuft.

- 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 minimal, da er den 2025 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 2026 werden 11.000,00 € angesetzt.

- 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 gleichbleibenden Frostschäden auszugehen ist, wurden hier 15.000,00 € weniger, (6.500,00 €) angesetzt, da der Nachkauf der Fliesen bereits 2025 erfolgte. 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 sind 3.000,00 € pauschal 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 3.700,00 €.

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 wurde der Ansatz beibehalten.

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).

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 363.000,00 € ausgewiesen. Tarifierhöhungen 2026 und eine Höhergruppierung 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, der Behinderten-Sanitärcontainer und die Erneuerung des Kleinkinderbadebereiches sowie die Erneuerung der Umzäunung im Freibad Vielbrunn sind hier berücksichtigt. Ebenfalls sind die beiden Toiletten und Duschanlagen in Michelstadt und Vielbrunn anteilig aufgenommen, so dass insgesamt Abschreibungen in Höhe von 79.000,00 € in 2026 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 61.450,00 € veranschlagt.

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 2025

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.

Die Darlehen weisen zum 31.12.2025 folgende Stände aus:

	Höhe	Laufzeit
Darlehen WI-Bank	481.250,00 €	15.12.2042
Darlehen Sparkasse	435.080,98 €	30.08.2042

Für die Erneuerung der Toiletten und Duschen im Waldschwimmbad sowie der Toiletten und Duschen im Freibad Vielbrunn wurden 2025 ein Investitionsfondsdarlehens in Höhe von 200.000,00 € und zusätzlich ein Darlehen von 100.000,00 € auf dem freien Kapitalmarkt im Jahr 2025 erworben.

Für 2026 ist die Aufnahme eines Darlehens von 100.000,00 € geplant. Hiermit sollen eine defekte Umwälzpumpe (25.000,00 €), ein Aufsitzmäher für das Waldschwimmbad (15.000,00 €) ersetzt werden. Weitere 60.000,00 € sind für die Erneuerung der Toiletten und Duschen eingeplant, um evtl. Preiserhöhungen abzufangen, da die Kostenschätzungen aus dem Jahr 2024 datieren.

Erläuterungen zum Finanzplan 2026 - 2030

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2026 - 2030

Bei den Investitionen sind in 2026 für die Erneuerung der Toiletten und Duschen im Waldschwimmbad sowie der Toiletten und Duschen im Freibad Vielbrunn weitere 60.000,00 € veranschlagt.

Ebenfalls sollen eine defekte Umwälzpumpe (25.000,00 €) und ein Aufsitzmäher für das Waldschwimmbad (15.000,00 €) ersetzt werden.

Bei den BGA sind Mittel 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 und KommPakt Anteile im Jahr 2026 von 264.000,00 € ausgegangen wird und diese erst Mitte des Jahres erwartet wird. Dadurch wird es im Wirtschaftsjahr 2026 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 2026**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2026 am 16.12.2025 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	822.750,00
Aufwendungen	822.750,00
<u>Vermögensplan</u>	<u>Euro</u>
Mittelherkunft	179.000,00
Mittelverwendung	179.000,00

§ 2

Es werden Kredite in Höhe von 100.000,00 €, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2026 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 2026 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 17.12.2025

DER MAGISTRAT DER
STADT MICHELSTADT

Roger Al Tietz, Erster Stadtrat
Vorsitzender der Betriebskommission
„Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“

Erfolgsplan

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	136.000,00	134.000,00	135.138,48
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:	148.000,00	146.000,00	146.212,88
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	105.000,00	105.000,00	93.680,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	6.000,00	8.300,00	1.319,00
2.3 Zuschuss der Stadt	298.750,00	288.750,00	240.555,14
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	9.901,62
Summe:	410.750,00	403.050,00	345.455,76
<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	194.300,00	250.004,19
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	69.700,00	89.559,49
Summe:	264.000,00	264.000,00	339.563,68
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	822.750,00	813.050,00	831.232,32

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	121.900,00	138.700,00	142.074,42
<u>hiervon</u>			
5.1.1 Strom	49.500,00	50.000,00	62.534,68
5.1.2 Gas	15.500,00	16.000,00	15.922,38
5.1.3 Wasser	16.000,00	16.000,00	20.193,80
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	11.000,00	11.000,00	13.226,21
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	26.200,00	42.000,00	19.184,95
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.700,00	3.700,00	11.012,40
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	157.400,00	155.500,00	161.563,15
<u>hiervon</u>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	45.000,00	38.000,00	40.793,07
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	90.500,00	95.000,00	98.490,71
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	16.000,00	16.000,00	15.308,10
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.200,00	2.600,00	3.052,90
5.2.5 Müllentsorgung	3.700,00	3.900,00	3.918,37
Summe:	279.300,00	294.200,00	303.637,57
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	275.800,00	262.700,00	277.575,43
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	87.200,00	79.300,00	82.555,23
Summe:	363.000,00	342.000,00	360.130,66
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	79.000,00	79.000,00	71.665,93
Summe:	79.000,00	79.000,00	71.665,93

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	4.500,00	4.500,00	4.616,40
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	796,70
8.4 Versicherungen	7.150,00	10.450,00	9.385,77
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.600,00	1.800,00	1.849,92
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	4.550,00	650,00	480,04
8.7 Miete und Leasing	6.000,00	11.800,00	5.908,43
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	500,00	3.634,15
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	79,01
8.10 EDV-Kosten	1.100,00	1.300,00	1.611,73
8.11 Verwaltungsaufwand	2.000,00	2.200,00	1.913,43
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	400,00	500,00	467,56
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
8.15 Werbung	50,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	300,00	1.200,00	50,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.500,00	2.000,00	7.850,35
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	61.450,00	67.850,00	68.643,49
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	39.000,00	28.500,00	26.272,07
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	39.000,00	28.500,00	26.272,07
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	1.000,00	1.500,00	882,60
Summe:	1.000,00	1.500,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	822.750,00	813.050,00	831.232,32
Erträge Gesamt:	822.750,00	813.050,00	831.232,32
Aufwendungen Gesamt:	822.750,00	813.050,00	831.232,32
Überschuss / -Verlust	0,00	0,00	0,00

Erfolgsplan

WALDSCHWIMMBAD

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	127.000,00	125.000,00	128.772,36
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:	139.000,00	137.000,00	139.846,76
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	105.000,00	105.000,00	93.680,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	6.000,00	7.600,00	0,00
2.3 Zuschuss der Stadt	275.900,00	262.300,00	201.086,59
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	9.901,62
Summe:	387.900,00	375.900,00	304.668,21
<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/KommPak	194.300,00	194.300,00	250.004,19
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	69.700,00	89.559,49
Summe:	264.000,00	264.000,00	339.563,68
<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:	790.900,00	776.900,00	784.078,65

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	101.000,00	115.500,00	113.342,41
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	44.000,00	44.000,00	56.433,40
5.1.2 Gas	7.000,00	7.500,00	7.307,56
5.1.3 Wasser	13.000,00	13.000,00	17.747,61
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	9.538,58
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	26.000,00	40.000,00	19.161,68
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.500,00	3.500,00	3.153,58
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	156.000,00	151.500,00	151.883,73
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	44.500,00	37.500,00	40.508,07
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	90.000,00	92.500,00	89.971,53
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	16.000,00	16.000,00	15.308,10
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	2.359,05
5.2.5 Müllentsorgung	3.500,00	3.500,00	3.736,98
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen	257.000,00	267.000,00	265.226,14
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	275.800,00	262.700,00	277.575,43
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	87.200,00	79.300,00	82.555,23
Summe:	363.000,00	342.000,00	360.130,66
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	74.000,00	74.500,00	66.910,93
Summe:	74.000,00	74.500,00	66.910,93

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	4.500,00	4.500,00	4.616,40
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	796,70
8.4 Versicherungen	6.700,00	10.000,00	9.385,77
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.400,00	1.600,00	1.395,75
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	650,00	650,00	480,04
8.7 Miete und Leasing	6.000,00	8.000,00	5.697,86
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	500,00	311,65
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	79,01
8.10 EDV-Kosten	1.100,00	1.300,00	1.611,73
8.11 Verwaltungsaufwand	2.000,00	2.200,00	1.913,43
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	
8.13 Bekanntmachungen	400,00	500,00	467,56
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	300,00	1.200,00	50,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.500,00	2.000,00	7.850,35
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	56.900,00	63.400,00	64.656,25
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	39.000,00	28.500,00	26.272,07
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	39.000,00	28.500,00	26.272,07
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	1.000,00	1.500,00	882,60
Summe:	1.000,00	1.500,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	790.900,00	776.900,00	784.078,65
Erträge Gesamt:	790.900,00	776.900,00	784.078,65
Aufwendungen Gesamt:	790.900,00	776.900,00	784.078,65
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	

Erfolgsplan

FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.000,00	9.000,00	6.366,12
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:	9.000,00	9.000,00	6.366,12
<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	0,00	700,00	1.319,00
2.3 Zuschuss der Stadt	22.850,00	26.450,00	39.468,55
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	22.850,00	27.150,00	40.787,55
<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:	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:	31.850,00	36.150,00	47.153,67

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	20.900,00	23.200,00	28.732,01
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	5.500,00	6.000,00	6.101,28
5.1.2 Gas	8.500,00	8.500,00	8.614,82
5.1.3 Wasser	3.000,00	3.000,00	2.446,19
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	3.500,00	3.500,00	3.687,63
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	200,00	2.000,00	23,27
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	200,00	200,00	7.858,82
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	1.400,00	4.000,00	9.679,42
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	500,00	500,00	285,00
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	500,00	2.500,00	8.519,18
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	200,00	600,00	693,85
5.2.5 Müllentsorgung	200,00	400,00	181,39
Summe:	22.300,00	27.200,00	38.411,43
<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.	5.000,00	4.500,00	4.755,00
Summe:	5.000,00	4.500,00	4.755,00

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 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	450,00	450,00	454,17
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	200,00	200,00	210,57
8.7 Miete und Leasing	3.900,00	3.800,00	3.322,50
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:	4.550,00	4.450,00	3.987,24
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:	31.850,00	36.150,00	47.153,67
Erträge Gesamt:	31.850,00	36.150,00	47.153,67
Aufwendungen Gesamt:	31.850,00	36.150,00	47.153,67
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan

1. Mittelherkunft

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro	Ergebnis 2022 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	79.000,00	79.000,00	71.665,93	62.938,33	67.489,01
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	0,00	0,00	100.200,00	0,00	0,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	100.000,00	300.000,00	0,00	0,00	1.051.000,00
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	0,00	0,00	92.035,67
13. Abfluss liquider Mittel	0,00	0,00	75.556,17	673.232,50	52.929,91
Mittelherkunft gesamt:	179.000,00	379.000,00	247.422,10	736.170,83	1.263.454,59

2. Mittelverwendung

Bezeichnung	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.25 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	5.000,00	10.000,00	4.663,85	---	---
1.2 Erneuerung Kleinkinder-Badebereich	0,00	0,00	116.429,19	800.000,00	800.000,00
1.3 Neue Mess-und Regelanlage Vielbrunn	0,00	0,00	4.905,00	4.905,00	0,00
1.4 Erneuerung Toiletten und Duschen Michelstadt und Vielbrunn	60.000,00	300.000,00	0,00	360.000,00	300.000,00
1.5 Aufsitzmäher	15.000,00	0,00	0,00	---	---
1.6 Umwälzpumpe	25.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	---	---
3. Tilgung von Krediten	55.300,00	55.300,00	47.315,02	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	8.300,00	8.300,00	4.612,00	---	---
6. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	---	---
7. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	69.497,04	---	---
8. Zufluss liquider Mittel	10.400,00	5.400,00	0,00	---	---
Mittelverwendung gesamt:	179.000,00	379.000,00	247.422,10	1.264.905,00	1.100.000,00

* Ansatz jährlich

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2026
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	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	79	87	87	79	72	72
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	---	---	---	---	---	---
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	---	---	---	---	---	---
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---	---
9.	Kredite	300	100	---	---	---	---
10.	Auflösung Ansparraten	---	---	---	---	---	---
10.	Jahresgewinn	---	---	---	---	---	---
11.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
12.	Abfluss liquider Mittel	---	---	---	---	---	---
	Deckungsmittel insgesamt:	379	187	87	79	72	72

Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	310	105	10	10	10	10
2.	Finanzanlagen	---	---	---	---	---	---
3.	Tilgung von Krediten	55	55	50	50	50	50
4.	Rückzahlung von Stammkapital	---	---	---	---	---	---
5.	Auflösung Kapitalzuschüsse	8	8	8	8	8	8
6.	Jahresverlust	---	---	---	---	---	---
7.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
8.	Zufluss liquider Mittel	6	19	19	11	4	4
	Ausgaben insgesamt	379	187	87	79	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	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	289	299	299	299	299	299
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 2026
Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"
-in 1.000 Euro-

lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2024 bereit- gestellt	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt- ausgabe- bedarf
1	Erneuerung Toiletten und Duschen	--	300	60	--	--	--	--	360
2	Aufsitzmäher	--	--	15	--	--	--	--	15
3	Umwälzpumpe	--	25	25	25	25	--	--	100
3	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	5	5	5	10	10	10	10	--
	Investitionen insgesamt:	5	330	105	35	35	10	10	

* Ansatz jährlich

Eigenbetrieb Schwimmbäder

Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2026

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2025		420.500,00 €
Jahresergebnis	- €	
abzüglich Auflösungen von Erträgen	- 6.000,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 55.300,00 €	
abzügl. Investitionsmaßnahmen 2026	- 100.000,00 €	
zuzüglich Abschreibungen	79.000,00 €	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	100.000,00 €	
	<u>17.700,00 €</u>	
		17.700,00 €
abzgl. noch nicht getätigte Investitionsmaßnahmen 2025	- 300.000,00 €	- 300.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2026		138.200,00 €

Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

STELLENÜBERSICHT 2026

Produkt/Kostenstelle		Entgeltgruppe nach dem TVöD													Beschäftigte nach dem Stellenplan 2026	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2025	Zahl d. besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1	Azu bi					
Stellenübersicht 2026			1,0	1,0		1,5			0,75			1,75	1	7,0				
Stellenübersicht 2025			1,0	1,0		1,5						2,5	1		7,0			
Besetzte Stellen am 30.06.2025			1,0		1,0	1,25						2,5	1			6,75		