



Michelstadt

WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES SCHWIMMBÄDER

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR

2025

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 und bei den Aufwendungen aus. Es wird somit ein Ergebnis in Höhe von prognostiziert.

813.050,00 Euro
<u>813.050,00 Euro</u>
0,00 Euro

Der Vermögensplan schließt bei der Mittelherkunft und Mittelverwendung mit ab.

379.000,00 Euro

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes ist im Wirtschaftsjahr 2025 ein Kreditbedarf von 300.000,00 € gegeben.

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

Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2025 ist durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 288.750,00 € seitens der Stadt (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 311.440,00 €).

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 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) 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 Mitte Juni 2024 in Betrieb gegangen und hier mit entsprechend mehr Besuchern zu rechnen ist, sind die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2025 mit 134.000,00 € (Vorjahr: 124.500,00 €) 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 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 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 288.750,00 € und einer geplanten Dividende von 264.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 311.440,00 €).

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuschuss der Stadt lt. Wirtschaftsplan	273.920,00 €	277.050,00 €	262.750,00 €	277.500,00 €	375.100,00 €	311.440,00 €
Dividende Entega/Ausschüttung kommPakt	426.870,00 €	209.250,00 €	209.250,00 €	192.510,00 €	264.215,99 €	339.563,68 €
tatsächl. gezahlter Zuschuss der Stadt im Wirtschaftsjahr	- €	180.543,65 €	213.577,59 €	262.114,80 €	260.253,83 €	106.975,24 €

Stand 30.09.2024

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 2024 wurde eine Ausschüttung in Höhe von 339.563,68 € 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 ist in den vergangenen Jahren festzustellen:

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto-Dividenden	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	250.004,19
Kapitalertragsteuer	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	84.890,50
Solidaritätszuschlag	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	4.668,99
Gesamtausschüttung:	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	339.563,68

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob bzw. in welcher Höhe im 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.

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 138.700,00 € 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

Der Verband der Energieabnehmer (VAE) 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 entsprechend, da er den 2024 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 2025 werden 11.000,00 € angesetzt und somit an die tatsächlichen Kosten 2024 angepasst.

- 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 3.700,00 €.

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 leicht verringert.

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 342.000,00 € ausgewiesen. Tarifierhöhungen 2025 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 79.000,00 € in 2025 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 67.850,00 € 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.

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 31.12.2024 folgenden Stand aus:

	Höhe	Laufzeit
Darlehen WI-Bank	508.750,00 €	15.12.2042
Darlehen Sparkasse	455.401,85 €	30.08.2042

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

Erläuterungen zum Finanzplan 2025 - 2029

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2025 - 2029

Bei den Investitionen sind in 2025 für die Erneuerung der Toiletten und Duschen im Waldschwimmbad sowie der Toiletten und Duschen im Freibad Vielbrunn 300.000,00 € veranschlagt.

Bei den BGA sind Mittel 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 2025 von 264.000,00 € ausgegangen wird und diese erst Mitte des Jahres stattfindet. Dadurch wird es im Wirtschaftsjahr 2025 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 2025**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2025 in ihrer Sitzung am 01. April 2025 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	813.050,00
Aufwendungen	813.050,00
 <u>Vermögensplan</u>	 <u>Euro</u>
Mittelherkunft	379.000,00
Mittelverwendung	379.000,00

§ 2

Es werden Kredite in Höhe von 300.000,00 €, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 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 2025 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 02. April 2025

DER MAGISTRAT DER
STADT MICHELSTADT

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

Erfolgsplan

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	134.000,00	124.000,00	143.214,24
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.924,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	146.000,00	136.000,00	154.138,64
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	105.000,00	110.000,00	95.702,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	8.300,00	8.300,00	708,00
2.3 Zuschuss der Stadt	288.750,00	311.440,00	260.253,83
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	34.011,95
Summe:	403.050,00	430.740,00	390.675,78
<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	194.530,03
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	69.700,00	69.685,96
Summe:	264.000,00	264.000,00	264.215,99
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	813.050,00	830.740,00	809.030,41

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	138.700,00	150.100,00	193.857,86
<u>hiervon</u>			
5.1.1 Strom	50.000,00	51.000,00	103.787,97
5.1.2 Gas	16.000,00	23.000,00	19.229,56
5.1.3 Wasser	16.000,00	17.500,00	20.096,57
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	11.000,00	13.000,00	12.946,27
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	42.000,00	42.000,00	32.664,50
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.700,00	3.600,00	5.132,99
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	155.500,00	166.400,00	153.392,06
<u>hiervon</u>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	38.000,00	43.400,00	41.282,07
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	95.000,00	98.000,00	89.812,91
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	16.000,00	17.000,00	15.742,69
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.600,00	2.500,00	3.083,52
5.2.5 Müllentsorgung	3.900,00	5.500,00	3.470,87
Summe:	294.200,00	316.500,00	347.249,92
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	262.700,00	256.000,00	240.655,76
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	79.300,00	76.000,00	69.474,06
Summe:	342.000,00	332.000,00	310.129,82
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	79.000,00	87.000,00	62.938,33
Summe:	79.000,00	87.000,00	62.938,33

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 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	3.662,80
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	826,00
8.4 Versicherungen	10.450,00	11.460,00	9.161,23
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.800,00	1.800,00	1.597,75
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	650,00	650,00	621,11
8.7 Miete und Leasing	11.800,00	9.680,00	7.222,53
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	500,00	500,00	298,40
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.300,00	1.511,69
8.11 Verwaltungsaufwand	2.200,00	2.200,00	2.208,38
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	500,00	1.000,00	380,58
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	734,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.080,62
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	67.850,00	67.240,00	60.305,09
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	28.500,00	26.500,00	27.524,65
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	28.500,00	26.500,00	27.524,65
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	1.500,00	1.500,00	882,60
Summe:	1.500,00	1.500,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	813.050,00	830.740,00	809.030,41
Erträge Gesamt:	813.050,00	830.740,00	809.030,41
Aufwendungen Gesamt:	813.050,00	830.740,00	809.030,41
Überschuss / -Verlust	0,00	0,00	0,00

Erfolgsplan

WALDSCHWIMMBAD

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	125.000,00	115.000,00	137.189,05
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.924,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	137.000,00	127.000,00	148.113,45
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	105.000,00	110.000,00	95.702,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	7.600,00	7.600,00	0,00
2.3 Zuschuss der Stadt	262.300,00	279.800,00	229.805,58
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	33.451,92
Summe:	375.900,00	398.400,00	358.959,50
<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	194.530,03
3.3 Steuerrückerstattung	69.700,00	69.700,00	69.685,96
Summe:	264.000,00	264.000,00	264.215,99
<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:	776.900,00	789.400,00	771.288,94

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	115.500,00	120.000,00	165.897,18
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	44.000,00	44.000,00	101.190,08
5.1.2 Gas	7.500,00	11.000,00	6.286,15
5.1.3 Wasser	13.000,00	14.000,00	12.967,35
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	8.177,29
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	40.000,00	40.000,00	32.664,50
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.500,00	3.500,00	4.611,81
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	151.500,00	162.000,00	150.980,31
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	37.500,00	43.000,00	40.061,07
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	92.500,00	95.000,00	89.812,91
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	16.000,00	17.000,00	15.742,69
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	2.015,92
5.2.5 Müllentsorgung	3.500,00	5.000,00	3.347,72
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen	267.000,00	282.000,00	316.877,49
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	262.700,00	256.000,00	240.655,76
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	79.300,00	76.000,00	69.474,06
Summe:	342.000,00	332.000,00	310.129,82
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	74.500,00	82.500,00	57.824,15
Summe:	74.500,00	82.500,00	57.824,15

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 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	3.662,80
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	900,00	826,00
8.4 Versicherungen	10.000,00	11.000,00	8.738,38
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.600,00	1.600,00	1.384,27
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	650,00	650,00	621,11
8.7 Miete und Leasing	8.000,00	8.000,00	5.604,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	500,00	500,00	298,40
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.300,00	1.511,69
8.11 Verwaltungsaufwand	2.200,00	2.200,00	2.208,38
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	500,00	1.000,00	380,58
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	734,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.000,00	2.000,00	2.080,62
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	63.400,00	64.900,00	58.050,23
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	28.500,00	26.500,00	27.524,65
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	28.500,00	26.500,00	27.524,65
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	1.500,00	1.500,00	882,60
Summe:	1.500,00	1.500,00	882,60
Summe Aufwendungen insgesamt:	776.900,00	789.400,00	771.288,94
Erträge Gesamt:	776.900,00	789.400,00	771.288,94
Aufwendungen Gesamt:	776.900,00	789.400,00	771.288,94
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	0,00

Erfolgsplan

FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.000,00	9.000,00	6.025,19
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	6.025,19
<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	26.450,00	31.640,00	30.448,25
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	560,03
Summe:	27.150,00	32.340,00	31.716,28
<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:	36.150,00	41.340,00	37.741,47

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	23.200,00	30.100,00	27.960,68
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	6.000,00	7.000,00	2.597,89
5.1.2 Gas	8.500,00	12.000,00	12.943,41
5.1.3 Wasser	3.000,00	3.500,00	7.129,22
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	3.500,00	5.500,00	4.768,98
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	2.000,00	2.000,00	0,00
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	200,00	100,00	521,18
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	4.000,00	4.400,00	2.411,75
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	500,00	400,00	1.221,00
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	2.500,00	3.000,00	0,00
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	600,00	500,00	1.067,60
5.2.5 Müllentsorgung	400,00	500,00	123,15
Summe:	27.200,00	34.500,00	30.372,43
<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.	4.500,00	4.500,00	5.114,18
Summe:	4.500,00	4.500,00	5.114,18

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2023 Euro	Ergebnis 2023 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	460,00	422,85
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	200,00	200,00	213,48
8.7 Miete und Leasing	3.800,00	1.680,00	1.618,53
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:	4.450,00	2.340,00	2.254,86
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:	36.150,00	41.340,00	37.741,47
Erträge Gesamt:	36.150,00	41.340,00	37.741,47
Aufwendungen Gesamt:	36.150,00	41.340,00	37.741,47
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan

1. Mittelherkunft

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro	Ergebnis 2022 Euro	Ergebnis 2021 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	87.000,00	62.938,33	67.489,01	71.511,18
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	300.000,00	0,00	0,00	1.051.000,00	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	0,00	92.035,67	0,00
13. Abfluss liquider Mittel	0,00	0,00	673.232,50	0,00	52.929,91
Mittelherkunft gesamt:	379.000,00	87.000,00	736.170,83	1.210.524,68	124.441,09

2. Mittelverwendung

Bezeichnung	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ergebnis 2023 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.24 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	10.000,00	5.000,00	11.551,33	---	---
1.2 Erneuerung Kleinkinderbadebereich	0,00	0,00	676.218,30	800.000,00	800.000,00
1.3 Erneuerung Toiletten und Duschen Michelstadt und Vielbrunn	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	---
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	---	---
3. Tilgung von Krediten	55.300,00	47.300,00	46.733,20	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	8.300,00	8.300,00	1.668,00	---	---
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	5.400,00	26.400,00	0,00	---	---
Mittelverwendung gesamt:	379.000,00	87.000,00	736.170,83	1.100.000,00	800.000,00

* Ansatz jährlich

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2025
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	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	87	79	87	79	72	72
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	---	---	---	---	---	---
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	---	---	---	---	---	---
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---	---
9.	Kredite	---	300	---	---	---	---
10.	Auflösung Ansparraten	---	---	---	---	---	---
10.	Jahresgewinn	---	---	---	---	---	---
11.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
12.	Abfluss liquider Mittel	---	---	---	---	---	---
	Deckungsmittel insgesamt:	87	379	87	79	72	72

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	5	310	10	10	10	10
2.	Finanzanlagen	---	---	---	---	---	---
3.	Tilgung von Krediten	47	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	27	6	19	11	4	4
	Ausgaben insgesamt	87	379	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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	312	289	289	289	289	289
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 2025
Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"
-in 1.000 Euro-

lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2023 bereitgestellt	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Gesamt-ausgabe-bedarf
1	Erneuerung Kleinkinderbadebereich	800	--	--	--	--	--	--	800
2	Erneuerung Toiletten und Duschen	--	--	300	--	--	--	--	300
3	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	5	5	10	10	10	10	10	--
	Investitionen insgesamt:	805	5	310	10	10	10	10	

* Ansatz jährlich

Eigenbetrieb Schwimmbäder

Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2025

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2024		248.843,86 €
Jahresergebnis	- €	
abzüglich Auflösungen von Erträgen	- 8.300,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 55.300,00 €	
abzügl. Investitionsmaßnahmen 2025	- 310.000,00 €	
zuzüglich Abschreibungen	79.000,00 €	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	300.000,00 €	
	<u>5.400,00 €</u>	
		5.400,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2025		254.243,86 €

Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

STELLENÜBERSICHT 2025

Produkt/Kostenstelle		Entgeltgruppe nach dem TVöD												Beschäftigte nach dem Stellenplan 2025	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2024	Zahl d. be- setzten Stellen am 30.06.2024	Erläute- rungen
		10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1	Azu bi				
Stellenübersicht 2025			1,0	1,0		1,5						2,5	1	7,0			
Stellenübersicht 2024			1,0	1,0		1,5						2,5	1		7,0		
Besetzte Stellen am 30.06.2024			1,0		1,0	1,5						2,5	0			6,0	