

**Verbandsgemeindewerke
M o n t a b a u r
Hallen- und Freibad**



**W i r t s c h a f t s p l a n
2 0 2 4**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Technische und wirtschaftliche Grundlagen	
1. Technische Grundlagen	4
2. Wirtschaftliche Grundlagen	5
Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge	
1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben	6
2. Kreditermächtigung	6
3. Betriebsmittelkreditermächtigung	6
Vorbericht	
1. Rechtliche Grundlagen, Satzungen	7
2. Wirtschaftsjahr 2022	8
3. Wirtschaftsjahr 2023	10
a) Erfolgsplan	10
b) Vermögensplan	11
Benutzungsgebühren 2024	12
4. Wirtschaftsjahr 2024	13
a) Erträge im Erfolgsplan	13
b) Aufwendungen im Erfolgsplan	14
c) Deckungsmittel im Vermögensplan	16
d) Bedarf im Vermögensplan	18
Entwicklung des Hallen- und Freibades	
1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren	20
2. Verkaufserlöse	21
3. Umsatzerlöse	21
4. Entwicklung der Erträge	22
5. Entwicklung der Aufwendungen	23
6. Anlagevermögen	24
7. Eigenkapitalausstattung	25

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024	
1. Umsatzerlöse	28
2. Sonstige betriebliche Erträge	29
3. Materialaufwand	29
4. Personalaufwand	31
5. Abschreibungen	31
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	32
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	33
9. Sonstige Steuern	33
10. Jahresverlust/-gewinn	33
11. Zusammenstellung	33
Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024	
Vermögensplan - Deckungsmittel	36
1. Kapitalrücklagen	36
2. Langfristige Verbindlichkeiten	36
3. Sonstige Deckungsmittel	36
Vermögensplan - Bedarf	37
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	37
II. Sachanlagen	37
1. Grundstücke mit Bauten	37
2. Betriebsvorrichtungen	37
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	37
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	37
III. Sonstiger Bedarf	37

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2024	
Finanzplan - Einnahmen (Mittelherkunft)	40
Finanzplan - Ausgaben (Mittelverwendung)	41
Gesamtschuldennachweis für das Wirtschaftsjahr 2024	
Darlehenspiegel	44
Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2024	
Stellenübersicht	48

Technische und wirtschaftliche Grundlagen

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur

1. Technische Grundlagen

a) Plansch- und Schwimmbecken

Hallenbecken (Variobecken)	Größe	25 m x 10 m
	Wasserinhalt	900 m ³
	Wassertemperatur	30°
Planschbecken innen	Wasserinhalt	15 m ³
	Wassertemperatur	31°
Freibadbecken	Größe	25 m x 17 m
	Wasserinhalt	400 m ³
	Wassertemperatur	25°
Planschbecken außen	Wasserinhalt	20 m ³
	Wassertemperatur	30°

2. Wirtschaftliche Grundlagen

<u>Verkauf von Eintrittskarten</u>			<u>2022</u>	<u>2021</u>	
			Anzahl	Anzahl	
a) <u>Einzelkarten</u>					
Erwachsene		Stück	21.804	8.382	
Erwachsene erm.		Stück	1.306	0	
Jugendliche		Stück	16.868	5.209	
Sozialhilfe Jugend		Stück	122	86	
Frühschwimmer		Stück	894	0	
Ehrenamtskarten		Stück	42	0	
b) <u>Mehrfachkarten</u>					
Erwachsene	10'er Karte	Stück	282	0	
Erwachsene erm.	10'er Karte	Stück	52	0	
Erwachsene	30'er Karte	Stück	65	0	
Erwachsene erm.	30'er Karte	Stück	17	0	
Frühschwimmer	10'er Karte	Stück	43	0	
Frühschwimmer	30'er Karte	Stück	4	0	
Jugendliche	10'er Karte	Stück	250	0	
Jugendliche	30'er Karte	Stück	22	0	
c) <u>Familieneinzelkarten</u>			Stück	989	0
d) <u>Gruppenkarten</u>					
Erwachsene		Stück	26	0	
Jugendliche		Stück	369	0	
e) <u>Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>					
Schwimmsporttreibende Vereine		Stunden	45	119	
Bundeswehr/ Polizei		Stunden	62	42	
g) <u>Sonderbesucher</u>					
Schulen		Schüler	16.766	5.986	
Schwimmschulen		Stunden	257	513	

Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge

im Wirtschaftsplan 2024

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur

Aufgrund des § 15 Abs. 1 und 2 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999 hat der Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 15. Dezember 2023 für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird im

Erfolgsplan

bei den Erträgen auf	215.500,00 EUR
bei den Aufwendungen auf	1.316.000,00 EUR
bei dem Jahresergebnis auf	-1.100.500,00 EUR

Vermögensplan

bei den Deckungsmitteln auf	1.327.000,00 EUR
bei dem Bedarf auf	1.327.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen auf	0,00 EUR

festgesetzt.

2. Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen wird auf 80.000,00 EUR festgesetzt.

Der Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde beträgt 1.181.000,00 EUR.

3. Betriebsmittelkreditermächtigung

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 100.000,00 EUR festgesetzt.

V o r b e r i c h t

zum Wirtschaftsplan 2024

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur

1. Rechtliche Grundlagen, Satzungen

Die Verbandsgemeindewerke Montabaur werden als wirtschaftliches Unternehmen der Verbandsgemeinde ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 86 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in Verbindung mit der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999 geführt.

Die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb der Verbandsgemeindewerke Montabaur wurde vom Verbandsgemeinderat am 9. Dezember 2010 beschlossen und ist am Tag nach ihrer öffentlichen Bekanntmachung (24. Dezember 2010) in Kraft getreten. Gemäß § 3 der Satzung beträgt das Stammkapital des Eigenbetriebes insgesamt 8.000.000,00 EUR; davon werden dem Hallen- und Freibad (Mons-Tabor-Bad) 500.000,00 EUR zugeordnet.

Zweck des Eigenbetriebes ist es, das Hallen- und Freibad der Verbandsgemeinde Montabaur (so genanntes "Mons-Tabor-Bad" in der Stadt Montabaur) zu unterhalten und zu betreiben.

Folgende Satzungen regeln den Betrieb des Mons-Tabor-Bades:

- Satzung über die Benutzung des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeinde Montabaur (Haus- und Badeordnung) vom 1. Mai 2009.
- Satzung der Verbandsgemeinde Montabaur über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades während des „Corona-Betriebes“ (Satzung vom 12. November 2020). Diese galt bis zum 30. April 2022. Danach traten die Gebühren der Satzung vom 12. September 2022, rückwirkend zum 01.05.2022 in Kraft.

2. Wirtschaftsjahr 2022

Die Bilanz zum 31. Dezember 2022 des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur schließt in Aktiva und Passiva mit einer Bilanzsumme von 2.079.404,04 EUR ab und weist in Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung 2022 einen Jahresverlust in Höhe von 951.392,24 EUR aus.

Die Erträge und Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2022		2021		+ / - TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	216	100,0	96	100,0	+120
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	0	0,0	±0
<u>Betriebsleistung</u>	<u>216</u>	<u>100,0</u>	<u>96</u>	<u>100,0</u>	<u>+120</u>
Materialaufwand	701	324,5	315	328,1	+386
Personalaufwand	300	138,9	320	333,3	-20
Abschreibungen	64	29,6	67	69,8	-3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	36	16,7	22	14,6	+14
Verwaltungskostenbeitrag	49	22,7	43	44,8	+6
Übrige Verwaltungsaufwendungen	4	1,9	5	22,9	-1
<u>Betriebsaufwand</u>	<u>1.154</u>	<u>534,3</u>	<u>772</u>	<u>813,5</u>	<u>+382</u>
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis	-938	434,3	-676	713,5	-262
<u>Finanzergebnis</u>	<u>-16</u>	<u>7,4</u>	<u>-14</u>	<u>14,6</u>	<u>-2</u>
Betriebsergebnis nach Finanzergebnis	-954	441,7	-690	728,1	-264
<u>Neutrales Ergebnis</u>					
Neutraler Ertrag	9	4,2	5	56,3	+4
Neutraler Aufwand	6	2,8	33	4,2	-27
	+3	1,4	-+28	52,1	+31
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-951</u>	<u>440,3</u>	<u>-718</u>	<u>676,0</u>	<u>-233</u>

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Erlöse aus Eintrittsgebühren	199	55	+144
Verkaufserlöse	0	0	±0
Erlöse aus Schwimmunterricht und Aquajogging	11	4	+7
Erlöse aus Benutzungsgebühren Wärmekabine, Dusch- und Telefonanlagen	0	0	±0
Sonstige Erlöse und Erstattungen	6	37	-31
	<u>216</u>	<u>96</u>	<u>+120</u>

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2021 und 31. Dezember 2022:

	31.12.2022		31.12.2021		+ / -
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Vermögensstruktur					
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0,0	2	0,1	-1
Sachanlagen	<u>1.651</u>	<u>79,5</u>	<u>1.688</u>	<u>73,8</u>	<u>-37</u>
Langfristig gebundenes Vermögen	<u>1.652</u>	<u>79,5</u>	<u>1.690</u>	<u>73,9</u>	<u>-38</u>
Vorräte	1	0,0	1	0,0	±0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	0,1	7	0,3	-5
Forderungen an den Einrichtungsträger	49	2,4	57	2,5	-8
Forderungen an Gebietskörperschaften	0	0,0	0	0,0	±0
Sonstige Vermögensgegenstände	46	2,2	39	1,7	+7
Liquide Mittel	<u>329</u>	<u>15,8</u>	<u>493</u>	<u>21,6</u>	<u>-164</u>
Kurzfristig gebundenes Vermögen	<u>427</u>	<u>20,5</u>	<u>597</u>	<u>26,1</u>	<u>-170</u>
<u>Summe Vermögen</u>	<u>2.079</u>	<u>100,0</u>	<u>2.287</u>	<u>100,0</u>	<u>-208</u>
Kapitalstruktur					
Stammkapital	500	24,0	500	21,9	±0
Zweckgebundene Rücklagen	1.216	58,5	1.401	61,3	-185
Jahresverlust	<u>951</u>	<u>45,7</u>	<u>718</u>	<u>31,4</u>	<u>+233</u>
Bilanzielles Eigenkapital	<u>765</u>	<u>36,8</u>	<u>1.183</u>	<u>51,8</u>	<u>-418</u>
Darlehen bei Kreditinstituten	<u>821</u>	<u>39,5</u>	<u>859</u>	<u>37,6</u>	<u>-38</u>
Langfristiges Fremdkapital	<u>821</u>	<u>39,5</u>	<u>859</u>	<u>37,6</u>	<u>-38</u>
Rückstellungen	43	2,1	48	2,1	-5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67	3,2	65	2,8	+2
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	281	13,5	49	2,1	+232
Übrige Verbindlichkeiten	<u>102</u>	<u>4,9</u>	<u>83</u>	<u>3,6</u>	<u>+19</u>
Kurzfristiges Fremdkapital	<u>493</u>	<u>23,7</u>	<u>245</u>	<u>10,6</u>	<u>+248</u>
<u>Summe Kapital</u>	<u>2.079</u>	<u>100,0</u>	<u>2.287</u>	<u>100,0</u>	<u>-208</u>

3. Wirtschaftsjahr 2023

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 schließt bei den Erträgen mit einer Summe von 203.400,00 EUR und bei den Aufwendungen mit einer Summe von 1.761.400 EUR ab.

Er weist somit einen Jahresverlust in Höhe von 1.558.080,00 EUR aus.

Der Erfolgsplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Erträge</u>	
Umsatzerlöse	203.200,00
Sonstige betriebliche Erträge	200,00
Zinserträge	<u>0,00</u>
<u>Summe Erträge</u>	<u>203.400,00</u>
 <u>Aufwendungen</u>	
Materialaufwand	1.119.400,00
Personalaufwand	447.005,00
Abschreibungen	64.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	112.900,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000,00
Sonstige Steuern	<u>175,00</u>
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.761.480,00</u>
 <u>Jahresverlust</u>	 <u><u>-1.558.080,00</u></u>

b) Vermögensplan

Das Volumen des bei den Deckungsmitteln und dem Bedarf ausgeglichenen Vermögensplan 2023 wurde auf 1.305.000,00 EUR festgesetzt. Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen musste eine Kreditneuaufnahme (80 TEUR) eingeplant werden.

Der Vermögensplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Deckungsmittel</u>	
Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde	1.582.580,00
Darlehensneuaufnahme	80.000,00
Anlageabschreibungen	<u>64.000,00</u>
<u>Summe Deckungsmittel</u>	<u>1.726.580,00</u>
 <u>Bedarf</u>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000,00
Gebäude und Außenanlagen	22.000,00
Betriebsvorrichtungen	9.000,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500,00
Anlagen im Bau (Sanierung)	80.000,00
Darlehenstilgungen	53.000,00
Jahresverlust	<u>1.558.080,00</u>
<u>Summe Bedarf</u>	<u>1.726.580,00</u>

Die Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades im Wirtschaftsjahr 2024 werden voraussichtlich wie folgt festgesetzt auf:

	<u>EUR</u>
1. <u>Einzeltageskarte</u>	
1.1 Erwachsene	4,50
1.2 Kinder ab vollendetem 4. und Jugendliche bis zum vollendetem 16. Lebensjahr	2,50
1.3 Kinder von Leistungsempfängern	1,30
1.4 Frühschwimmer (dienstags, mittwochs und donnerstags jeweils von 5.30 bis 7.00 Uhr)	2,50
1.5 Duschen	1,50
2. <u>Mehrfachkarten</u>	
2.1 Erwachsene	10'er Karte 40,00 30'er Karte 110,00
2.2 Kinder und Jugendliche	10'er Karte 22,00 30'er Karte 60,00
2.3 Frühschwimmer	10'er Karte 25,00 30'er Karte 75,00
3. <u>Familieneinzelkarte</u>	11,00
4. <u>Gruppen</u>	
4.1 Geschlossene Besuchergruppen (Erwachsene) mit mindestens 10 Personen, pro Person	4,00
4.2 Geschlossene Besuchergruppen (Kinder/Jugendliche) mit mindestens 10 Personen, pro Person	2,00
4.5 Aquajogging Kursgebühr pro Übungsstunde à 45 Minuten	4,00
5. <u>Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>	
5.1 Schwimmsporttreibende Vereine und Bundeswehr innerhalb der nach dem Badezeitenplan zugewiesenen Stunden, pro Stunde	40,00
bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	20,00
5.2 Kommerziell betriebener Schwimmsport innerhalb der nach dem Badezeitenplan zugewiesenen Stunden, pro Stunde	80,00
bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	40,00
6. <u>Schwimmsport-, Fortbildungsveranstaltungen u.ä.</u>	
pro angefangene Stunde	80,00

Die Preise enthalten die gesetzliche Mehrwertsteuer.

4. Wirtschaftsjahr 2024

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 schließt im

Erfolgsplan

bei den Erträgen mit	215.500,00 EUR
bei den Aufwendungen mit	1.316.000,00 EUR
bei dem Jahresergebnis mit	-1.100.500,00 EUR

Vermögensplan

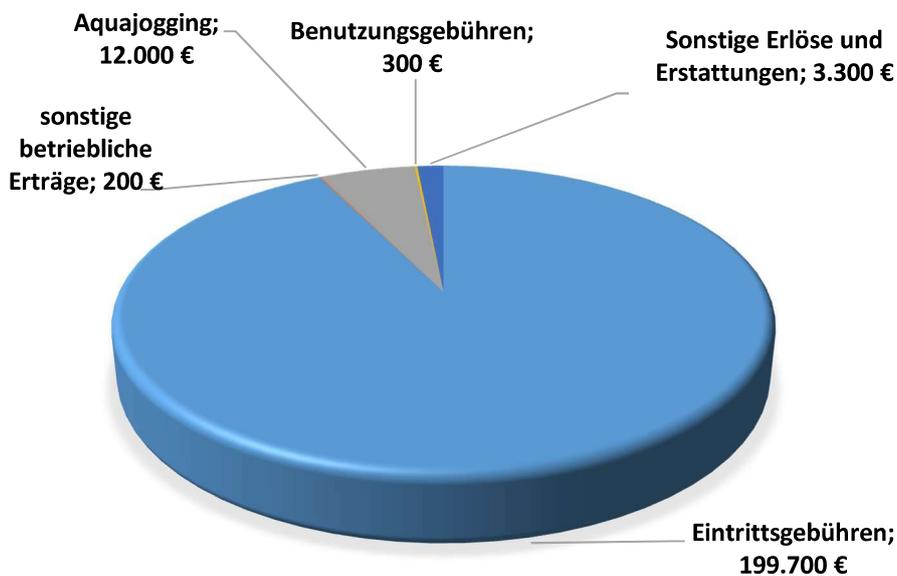
bei den Deckungsmitteln mit	1.327.000,00 EUR
bei dem Bedarf mit	1.327.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen mit	0,00 EUR

ab.

a) Erträge im Erfolgsplan

Die Grafik vermittelt einen Überblick über die Art und den Umfang der einzelnen Erträge.

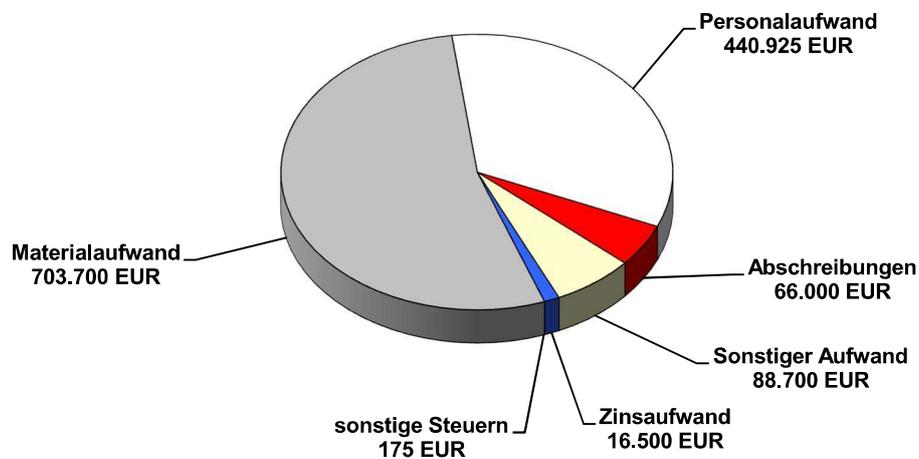
Aufgliederung der Erträge im Erfolgsplan 2024
(215.500,00 €)



b) Aufwendungen im Erfolgsplan

Der Anteil der einzelnen Aufwandspositionen ergibt sich aus dem nachfolgenden Diagramm.

**Aufgliederung der Aufwendungen im Erfolgsplan 2024
(1.316.000 EUR)**



Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich auf der Aufwandseite folgendes Bild ab:

	2024		2023	
	EUR	%	EUR	%
<u>Aufwendungen</u>				
Materialaufwand	703.700,00	53,5	1.119.400,00	63,6
Personalaufwand	440.925,00	33,5	447.005,00	25,4
Abschreibungen	66.000,00	5,0	64.000,00	3,6
Sonstiger Aufwand	88.700,00	6,7	112.900,00	6,4
Zinsaufwand	16.500,00	1,3	18.000,00	1,0
Sonstige Steuern	175,00	0,0	175,00	0,0
Summe Aufwendungen	1.316.000,00	100,0	1.761.480,00	100,0

Der vorseitige Vergleich zeigt, dass sich die Gesamtaufwendungen 2024 gegenüber dem Vorjahr um 445.480,00 € verringern.

Veränderungen ergeben sich bei folgenden Positionen:

	Planjahr 2024 EUR	Planjahr 2023 EUR	Veränderung EUR
<u>Materialaufwand</u>			
- Wärmebezug	130.000,00	350.000,00	-220.000,00
- Unterhaltung Variobecken	10.000,00	132.000,00	-122.000,00
- Unterhaltung Riesenrutsche	0,00	40.000,00	-40.000,00
- Unterhaltung Sanitäranlagen	3.000,00	36.000,00	-33.000,00
- Unterhaltung Gebäude Hallenbad	10.000,00	40.000,00	-30.000,00
- Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	5.000,00	16.000,00	-11.000,00
- Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	12.300,00	18.000,00	-5.700,00
- Unterhaltung Lüftungsanlage	2.000,00	11.000,00	-9.000,00
- Unterhaltung Innen- Außenausstattung	2.500,00	5.500,00	-3.000,00
- Betriebsführung Servicebereich	190.000,00	190.000,00	0,00
- Sonstiges	94.900,00	91.900,00	3.000,00
- Unterhaltung Umkleide und Garderobe	40.000,00	35.000,00	5.000,00
- Aufwand Schwimmmeisterservice	70.000,00	50.000,00	20.000,00
- Strombezug	130.000,00	100.000,00	30.000,00
Veränderungen Materialaufwand			-415.700,00
<u>Personalaufwand</u>	440.925,00	447.005,00	-6.080,00
<u>Abschreibungen</u>	66.000,00	64.000,00	2.000,00
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
- Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	43.600,00	68.800,00	-25.200,00
- Sonstiges	43.600,00	44.100,00	-500,00
- Abgangsverluste	1.500,00	0,00	1.500,00
Veränderungen Sonstige betriebliche Aufwendungen			-24.200,00
<u>Zinsaufwand</u>	16.500,00	18.000,00	-1.500,00
<u>Sonstige Steuern</u>	175,00	175,00	0,00
<u>Veränderungen gesamt</u>			-445.480,00

Bei den Unterhaltungskosten wurden die Planansätze für den Wärmebezug, die Unterhaltung des Variobeckens und der Sanitäranlagen sowie der Riesenrutsche gesenkt. Generell sind für das Jahr 2024 weniger Unterhaltungsmaßnahmen für das Hallenbad geplant.

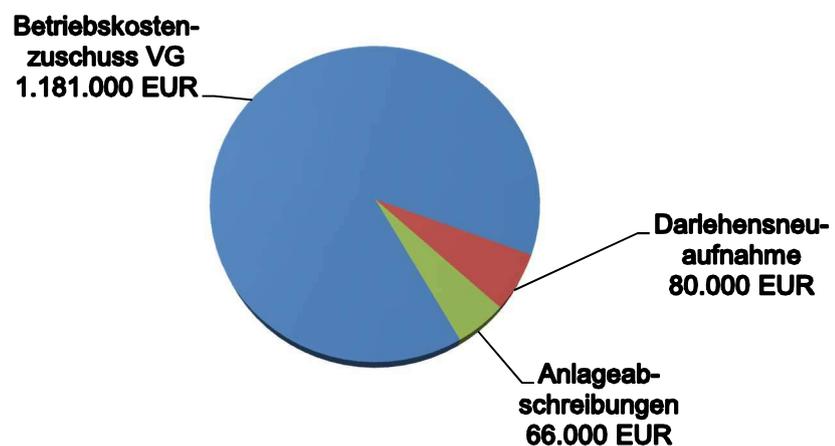
Erhöht wurde abermals der Strombezug, aufgrund der derzeit angespannten weltwirtschaftlichen Situation im Energiebereich. Der Mehraufwand für den Schwimmesterservice wird benötigt, um den bestehenden Bedarf der Aufsicht zu decken, insbesondere für die Sommermonate im Freibad.

Der Personalaufwand wird sich gegenüber dem Vorjahr nur gering verringern. Auch verringert sich der Verwaltungskostenaufwand gegenüber dem Vorjahr.

c) Deckungsmittel im Vermögensplan

Die Deckungsmittel (Finanzierung des Bedarfs im Vermögensplan) gliedern sich wie folgt auf:

Aufgliederung der Deckungsmittel im Vermögensplan 2024 (1.327.000 EUR)



ErläuterungenZu Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde

Der vom Einrichtungsträger zu zahlende Betriebskostenzuschuss setzt sich aus dem ausgabewirksamen Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes in Höhe von 1.100.500,00 EUR (Vorjahr: 1.558.080,00 EUR) abzüglich der Anlageabschreibungen 66.000,00 EUR sowie den im Vermögensplan eingestellten Investitionsausgaben von 91.500,00 EUR (ohne Sanierung) und den Darlehenstilgungen von 55.000,00 EUR zusammen.

Zu Anlageabschreibungen

Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen.

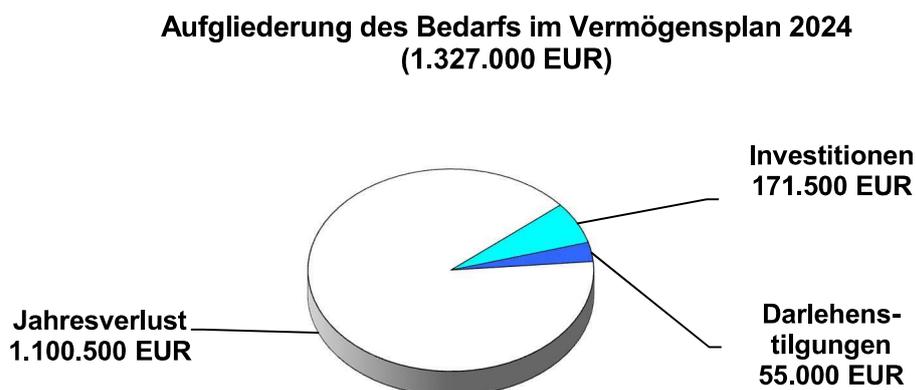
Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen der Deckungsmittel folgendes Bild ab:

	2024		2023	
	EUR	%	EUR	%
<u>Kapitalrücklagen</u>				
Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.181.000,00	89,0	1.582.580,00	91,7
<u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>				
Darlehensneuaufnahme	80.000,00	6,0	80.000,00	4,6
<u>Sonstige Deckungsmittel</u>				
Anlageabschreibungen	66.000,00	5,0	64.000,00	3,7
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Deckungsmittel	1.327.000,00	100,0	1.726.580,00	100,0

Der vorstehende Vergleich zeigt, dass sich bei den Deckungsmitteln die Planansätze 2024 gegenüber dem Vorjahr um 399.580,00 EUR verringern.

d) **Bedarf im Vermögensplan**

Der Anteil der einzelnen Bedarfspositionen ergibt sich aus dem folgenden Diagramm:

**Erläuterungen**Zu **Investitionen**

Immaterielle Vermögensgegenstände <i>vorsorglicher Ansatz</i>	2.000,00 EUR
Gebäude und Außenanlage	0,00 EUR
Hallenbadbecken (Variobecken) <i>Wärmetauscher, Warmwasserbeuler, Unterwasserbel.</i>	70.000,00 EUR
Ausstattung Terrasse	2.000,00 EUR
Werkzeuge und Geräte	1.500,00 EUR
Kassensystem, Automatisierung	15.000,00 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1.000,00 EUR</u>
Zwischensumme	91.500,00 EUR
Anlagen im Bau	
Sanierung Mons-Tabor-Bad <i>(Planungskosten)</i>	80.000,00 EUR
Investitionen insgesamt	171.500,00 EUR

Zu Jahresverlust

Im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust.

Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen des Bedarfs folgendes Bild ab:

	2024		2023	
	EUR	%	EUR	%
<u>Nutzungsrechte EDV</u>				
Software	2.000,00	0,2	2.000,00	0,2
<u>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten</u>				
Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,0	22.000,00	19,0
<u>Betriebsvorrichtungen</u>				
Hallenbadbecken (Variobecken)	70.000,00	5,4	9.000,00	0,4
Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	2.000,00	0,2	0,00	0,1
	72.000,00	5,6	9.000,00	0,7
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
Werkzeuge und Geräte	1.500,00	0,1	1.500,00	0,1
Kassensystem/Automatisierung	15.000,00	1,1	0,00	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,1	1.000,00	0,2
	17.500,00	1,3	2.500,00	0,3
<u>Anlagen im Bau</u>				
Planungskosten Sanierung	80.000,00	6,1	80.000,00	69,3
<u>Investitionen gesamt</u>	171.500,00	13,1	115.500,00	6,7
<u>Sonstiger Bedarf</u>				
Darlehensstilgungen	55.000,00	5,0	53.000,00	3,3
Jahresverlust	1.100.500,00	81,9	1.558.080,00	96,7
	1.155.500,00	86,9	1.611.080,00	93,3
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Bedarf	1.327.000,00	100,0	1.726.580,00	100,0

Der Bedarf verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 399.580,00 EUR.

E n t w i c k l u n g

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur von 2013 bis 2022

1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren

Vergleich der verkauften Eintrittskarten und der Erlöse aus Eintrittsgebühren in den Jahren von 2013 bis 2022

a) Verkauf von Eintrittskarten

	Einzelkarten	Mehrfachkarten	Familien-einzelkarten	Gruppenkarten	Vereine Bundeswehr	Sportveranstaltung	Sonderbesucher
	Stück	Stück	Stück	Stück	Stunden	Stunden	Schüler
2013	52.441	2.712	2.052	1.883	165	0	14.962
2014	46.562	2.551	1.942	2.161	162	0	16.757
2015	49.207	2.591	2.065	2.552	171	0	16.785
2016	45.575	2.617	2.034	1.967	157	0	16.220
2017	41.652	2.667	1.762	1.883	179	0	16.275
2018	47.830	1.776	2.145	1.989	241	0	18.045
2019	43.902	1.754	2.161	1.651	217	0	19.238
2020	16.942	239	333	74	40	0	4.342
2021	13.677	0	0	0	655	0	5.986
2022	41.036	735	989	395	107	0	16.766

b) Erlöse aus Eintrittsgebühren

	Einzelkarten	Mehrfachkarten	Familien-einzelkarten	Gruppenkarten	Vereine Bundeswehr	Sportveranstaltung	Sonderbesucher
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2013	160.590,72	102.606,71	20.978,99	4.189,13	6.112,13	0,00	17.294,87
2014	146.174,81	97.334,38	19.964,50	4.856,01	6.056,07	0,00	19.105,14
2015	155.571,06	96.889,30	21.228,96	5.542,02	6.392,52	0,00	19.273,48
2016	144.444,13	96.084,57	20.910,28	4.317,74	5.869,15	0,00	18.720,80
2017	131.287,61	62.582,34	18.114,06	4.078,44	5.626,16	0,00	18.752,55
2018	153.838,51	68.537,60	22.051,44	4.416,79	5.345,77	0,00	20.857,35
2019	140.853,01	63.395,92	22.215,91	3.605,18	5.551,40	0,00	22.162,28
2020	50.499,71	7.069,15	3.423,37	164,49	1.501,74	0,00	5.996,41
2021	37.296,12	36.142,60	0,00	0,00	4.694,85	0,00	12.818,56
2022	129.090,81	26.920,15	10.167,30	786,93	4.317,77	0,00	26.597,82

2. Verkaufserlöse

Die Verkaufserlöse in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

	Cafeteria	Badeartikel	Sonstige Erlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2013	95.563,56	6.334,38	1.327,52	109.586,13
2014	84.418,35	6.077,45	678,15	37.534,85
2015	92.139,71	6.106,35	626,88	0,00
2016	84.806,37	5.308,67	558,43	4.334,54
2017	86.310,38	5.816,87	669,87	92.797,12
2018	103.349,82	5.457,53	778,78	109.586,13
2019	35.087,70	2.296,02	151,13	37.534,85
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	4.334,54	4.334,54
2022	0,00	0,00	12.384,98	12.384,98

Seit dem Sommer 2019 ist die Cafeteria an ein externes Unternehmen vergeben.

Die sonstigen Erlöse beinhalten Erlöse aus Aquajogging, Schwimmsportabzeichen, Benutzungsgebühren, Leihgebühren und Erlöse aus Kickerautomat.

3. Umsatzerlöse

Übersicht über die Umsatzerlöse in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022:

	Eintrittsgebühren	Verkaufserlöse	Sonstige Umsatzerlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2013	311.772,55	103.225,46	10.838,63	425.836,64
2014	293.490,91	91.173,95	10.845,26	395.510,12
2015	304.897,34	98.872,94	10.413,55	414.183,83
2016	290.346,67	90.673,47	24.906,58	405.926,72
2017	213.055,66	92.797,12	24.335,50	357.573,78
2018	291.465,28	109.586,13	24.303,20	425.354,61
2019	286.198,09	37.534,85	29.113,37	352.846,31
2020	107.950,31	0,00	16.258,63	124.208,94
2021	56.470,26	8,82	41.275,33	97.754,41
2022	198.489,87	21,05	17.360,25	215.871,17

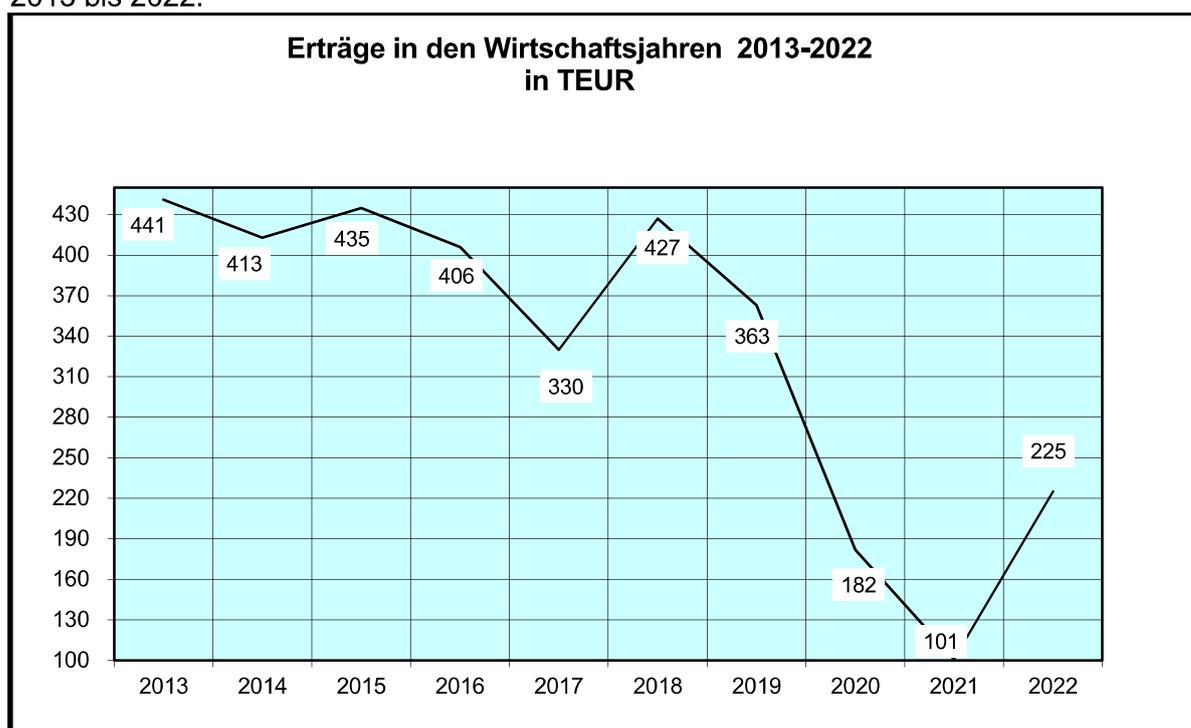
Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Einnahmen der Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 nicht mit den Vorjahreszahlen vergleichbar.

4. Entwicklung der Erträge

Beim Betriebszweig Hallen- und Freibad - Mons-Tabor-Bad - waren in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022 folgende Erträge zu verzeichnen:

	Umsatzerlöse	Sonstige betr. Erträge	Zinsen und ähnl. Erträge	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2013	425.836,64	14.729,10	304,93	440.870,67
2014	395.510,12	16.925,60	83,92	412.519,64
2015	414.183,83	21.187,77	0,00	435.371,60
2016	405.926,72	233,43	0,00	406.160,15
2017	330.188,28	120,00	0,00	330.308,28
2018	425.354,61	1.463,94	0,00	426.818,55
2019	352.846,31	10.678,17	0,00	363.424,68
2020	124.208,94	58.184,27	0,00	182.393,21
2021	97.754,41	3.010,46	0,00	100.764,87
2022	215.871,17	9.075,99	0,00	224.947,16

Übersicht über die Entwicklung der Erträge (Gesamterträge) der Wirtschaftsjahre von 2013 bis 2022:

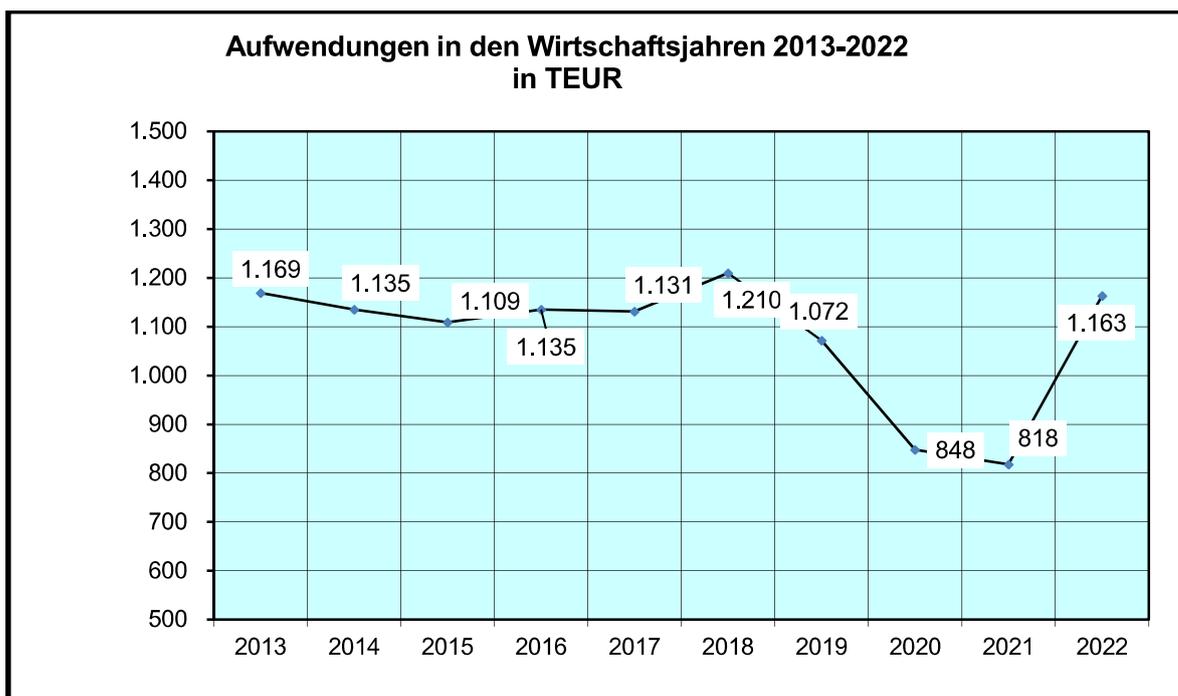


5. Entwicklung der Aufwendungen

Die Aufwendungen in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

	Material- aufwand	Personal- aufwand	Abschrei- bungen	Sonstiger Aufwand	Zinsauf- wand	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2013	381.382,62	471.351,48	134.655,00	158.048,09	23.940,18	1.169.377,37
2014	284.031,43	546.989,39	118.148,00	163.040,07	22.853,62	1.135.062,51
2015	282.731,20	528.158,81	117.375,00	159.085,77	21.789,29	1.109.140,07
2016	315.671,97	545.841,80	118.647,97	134.250,09	20.669,73	1.135.081,56
2017	337.554,11	535.726,88	115.978,00	121.889,37	19.557,59	1.130.705,95
2018	352.732,03	602.983,10	84.092,00	151.978,61	18.253,37	1.210.039,11
2019	411.775,47	441.940,42	70.042,00	131.007,55	16.978,37	1.071.743,81
2020	324.030,07	336.523,44	67.748,00	104.294,	15.579,77	848.175,72
2021	314.923,14	320.334,88	66.762,00	101.921,98	14.250,06	818.192,06
2022	700.963,35	300.244,15	63.909,00	82.195,84	15.924,57	1.163.236,91

Übersicht über die Entwicklung der Aufwendungen (Gesamtaufwendungen) der Wirtschaftsjahre von 2013 bis 2022:

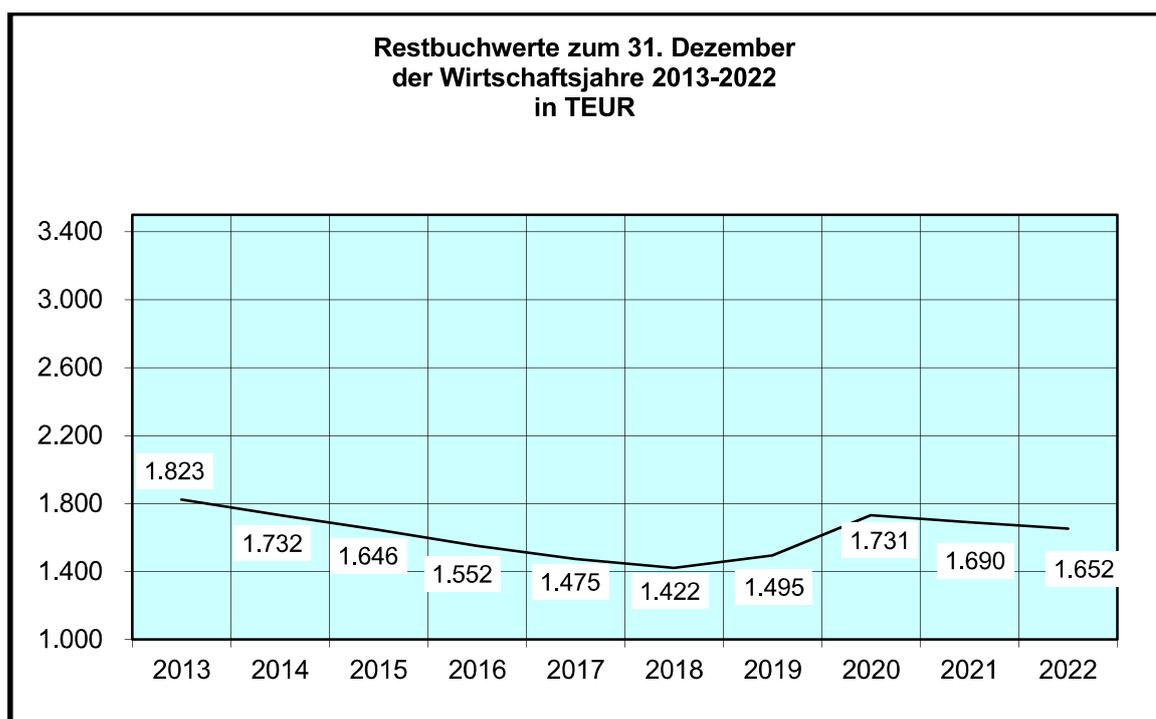


6. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022 wie folgt fortgeschrieben:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	aufgelaufene Abschreibungen	Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR
2013	6.284.087,40	4.460.815,40	1.823.272,00
2014	6.247.077,27	4.515.395,27	1.731.682,00
2015	6.258.322,00	4.611.997,00	1.646.325,00
2016	6.256.758,76	4.704.437,76	1.552.321,00
2017	6.120.435,56	4.645.716,56	1.474.719,00
2018	6.152.019,56	4.729.808,56	1.422.211,00
2019	6.285.971,56	4.729.808,56	1.494.984,00
2020	6.590.212,56	4.858.735,56	1.731.477,00
2021	6.615.733,56	4.925.497,56	1.690.236,00
2022	6.634.577,56	4.982.735,56	1.651.842,00

Übersicht über die Entwicklung der Restbuchwerte am Ende der Wirtschaftsjahre von 2013 bis 2022:

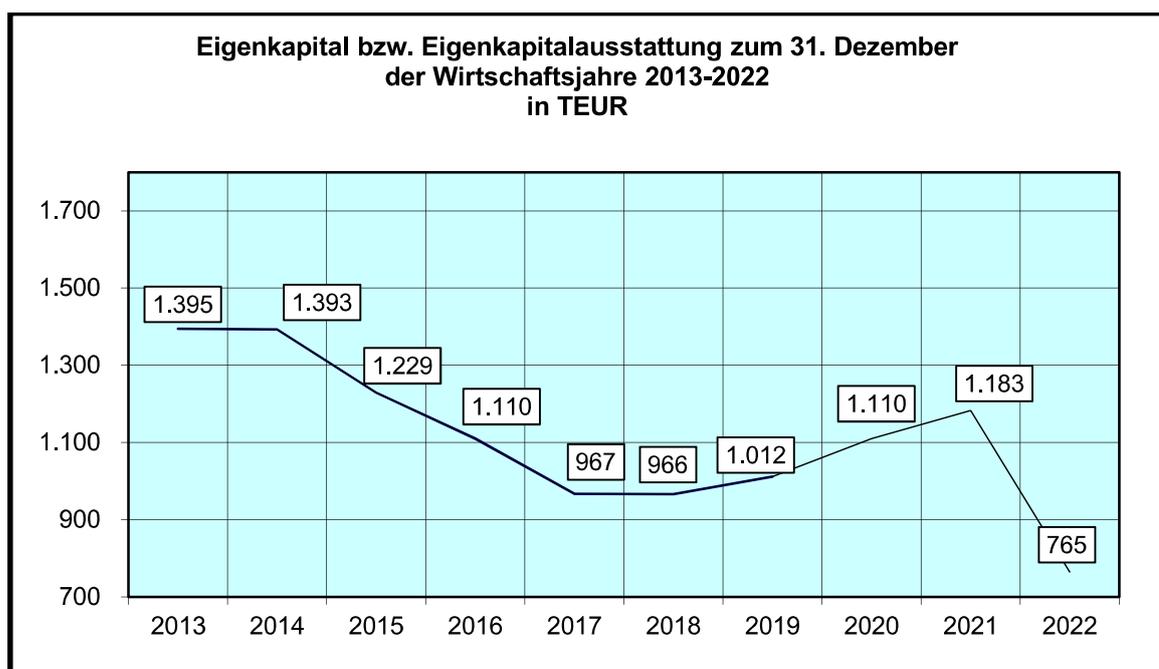


7. Eigenkapitalausstattung

Das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalausstattung des Betriebszweiges Hallen- und Freibad "Mons-Tabors-Bad" in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stammkapital	Rücklagen	Jahresverluste	Gesamt	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
2013	500.000,00	1.623.887,74	-728.506,70	1.395.381,04	70,2
2014	500.000,00	1.615.381,04	-722.542,97	1.392.838,07	71,1
2015	500.000,00	1.402.473,82	-673.768,47	1.228.705,35	68,5
2016	500.000,00	1.338.470,08	-728.921,41	764.834,30	67,1
2017	500.000,00	1.267.165,39	-800.397,67	966.767,72	61,7
2018	500.000,00	1.249.690,34	-783.394,05	966.296,29	60,0
2019	500.000,00	1.220.766,01	-708.392,82	1.012.373,19	63,2
2020	500.000,00	1.276.010,68	-665.782,51	1.110.228,17	56,6
2021	500.000,00	1.400.958,95	-717.600,68	1.183.358,27	51,7
2022	500.000,00	1.216.226,54	-951.392,24	764.834,30	36,8

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals bzw. der Eigenkapitalausstattung in den Wirtschaftsjahren von 2013 bis 2022:



Erfolgsplan
für das
Wirtschaftsjahr
2 0 2 4

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
1.	Umsatzerlöse			
a)	Erlöse aus Eintrittsgebühren			
4010ff.	Eintrittsgebühr aus Einzelkarten	130.000,00	85.000,00	128.994,91
4011ff.	Eintrittsgebühr aus Mehrfachkarten	34.700,00	70.000,00	27.529,24
40131	Eintrittsgebühr aus Familieneinzelkarten	10.200,00	10.000,00	10.167,30
4014ff.	Eintrittsgebühr aus Gruppenkarten	800,00	2.500,00	786,93
40151	Eintrittsgebühr Behindertensportgr./Bundeswehr	4.000,00	5.000,00	2.747,67
40152	Eintrittsgebühr sonstige Vereine	500,00	0,00	1.570,10
40155	Eintrittsgebühr für Sonderbesucher	19.400,00	10.000,00	26.693,72
40156	Eintrittskarten Ehrenamt	100,00	100,00	0,00
	Summe Erlöse aus Eintrittsgebühren	199.700,00	182.600,00	198.489,87
b)	Erlöse aus Aquajogging und ähnliches			
40211	Aquajogging	10.000,00	8.000,00	9.550,25
40221	Erlöse Schwimmsportabzeichen	2.000,00	2.000,00	1.746,28
	Summe Erlöse Aquajogging und ähnliches	12.000,00	10.000,00	11.296,53
c)	Erlöse aus Benutzungsgebühren			
40301	Benutzungsgebühr Wärmekabine	250,00	250,00	189,06
40302	Benutzungsgebühr Duschanlagen	50,00	50,00	63,00
	Summe Erlöse aus Benutzungsgebühren	300,00	300,00	252,06
d)	Sonstige Erlöse und Erstattungen			
40402	Erlöse aus Leihgebühren	50,00	50,00	20,34
40403	Erlöse aus Kickerautomat	100,00	100,00	94,52
40504	Sonstige Verkaufserlöse	0,00	0,00	21,05
53401	Grundstückserträge	0,00	0,00	0,00
53402	Umsatzrückvergütungen	50,00	50,00	0,00
53404	Zuschüsse an Werbemaßnahmen	500,00	500,00	0,00
53405	Lohnkostenerstattungen	1.000,00	8.000,00	4.428,15
53421	Erlöse aus Solarienaufstellung	1.000,00	1.000,00	700,48
53422	Erlöse aus Dachverpachtung Solaranlage	600,00	600,00	568,17
53424	Erlöse aus Kassenüberschüssen	0,00	0,00	0,00
	Summe Sonstige Erlöse und Erstattungen	3.300,00	10.300,00	5.832,71
	Summe Umsatzerlöse	215.300,00	203.200,00	215.871,17

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
2.	Sonstige betriebliche Erträge			
a)	Periodenfremde und neutrale Erträge			
53201	Erträge aus der Aufl.von Rückstellungen	0,00	0,00	1.125,49
53406	Schadenersatz und Versicherungsentschädigung	100,00	100,00	6.063,59
53502	Ausb. Mehrfachk. Verjährung	0,00	0,00	1.649,42
53501	Aperiodische Erträge	0,00	0,00	206,29
53480	Sonstige betriebliche Erträge	100,00	100,00	31,20
	Summe Sonstige betriebliche Erträge	200,00	200,00	9.075,99
3.	Materialaufwand			
a)	Aufwand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
	<i>Strom- und Wärmebezug</i>			
54001	Strombezug	130.000,00	100.000,00	54.798,27
54002	Wärmebezug	130.000,00	350.000,00	165.377,65
		260.000,00	450.000,00	220.175,92
	<i>Wasserbezug</i>			
54011	Fremdwasserbezug	15.000,00	15.000,00	13.946,80
	<i>Sonstiges</i>			
54111	Treibstoffe Fuhrpark/Geräte	300,00	300,00	101,47
54202	Miete Chlorgasflaschen	300,00	300,00	301,52
		600,00	600,00	402,99
	<i>Aufbereitungsmaterial</i>			
54201	Aufbereitungsmaterial	5.000,00	5.000,00	3.665,12
	<i>Reinigungsmittel und Ähnliches</i>			
54301	Reinigungs- und Sanitärmittel	2.500,00	2.500,00	877,94
54302	Dekorationsmittel (Blumen, Bilder, usw.)	100,00	100,00	0,00
54303	Verbandmaterial	650,00	650,00	642,40
		3.250,00	3.250,00	1.520,34
	Summe Aufw. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	283.850,00	473.850,00	239.711,17

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	<i>Unterhaltung und Instandhaltung der Anlagen</i>			
54701	Unterhaltung Grundstücke und Außenanlagen	10.000,00	10.000,00	13.079,67
54702	Unterhaltung Gebäude Hallenbad	10.000,00	40.000,00	12.272,51
54703	Unterhaltung Gebäude Freibadbereich	500,00	500,00	636,75
54704	Unterhaltung Mittelspannungsanlage	250,00	250,00	0,00
54705	Unterhaltung Variobecken	10.000,00	132.000,00	450,46
54706	Unterhaltung Planschbecken	1.000,00	1.000,00	0,00
54707	Unterhaltung Freibadbecken	2.000,00	2.000,00	2.979,67
54708	Unterhaltung Riesenrutsche	0,00	40.000,00	0,00
54709	Unterhaltung Sanitäranlagen	3.000,00	36.000,00	964,06
54710	Unterhaltung Umkleide und Garderobe	40.000,00	35.000,00	34.777,17
54711	Unterhaltung Eintrittskasse	6.000,00	6.000,00	5.999,04
54712	Unterhaltung Cafeteria	5.000,00	5.000,00	1.939,28
54713	Unterhaltung Mess-Steuer-Regeltechnik	6.000,00	6.000,00	3.209,01
54714	Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	5.000,00	16.000,00	7.725,55
54715	Unterhaltung Lüftungsanlagen	2.000,00	11.000,00	343,14
54718	Unterhaltung Energiesparanlage	0,00	100,00	0,00
54719	Unterhaltung Wärmerückgewinnungsanlage	0,00	0,00	0,00
	Unterhaltung EC-Gerät	500,00	0,00	0,00
	Unterhaltung Gasdruckregel-/Meßanlage	1.000,00	1.000,00	0,00
54760	Unterhaltung Telefonanlage / Sonstiges	100,00	500,00	0,00
		102.350,00	342.350,00	84.376,31
	<i>Sonstiges</i>			
54751	Lfd. Abwasserentgelte	20.000,00	20.000,00	15.484,01
54752	Abfallbeseitigung	4.500,00	4.500,00	3.585,19
54753	Wasseruntersuchungen	5.500,00	5.500,00	2.339,91
54754	Unterhaltung Fuhrpark	2.000,00	2.000,00	350,49
54755	Unterhaltung Innenausstattung	2.500,00	2.500,00	1.509,94
54756	Unterhaltung Außenausstattung	3.000,00	3.000,00	4.515,23
54757	Unterhaltung Beleuchtung	1.000,00	1.000,00	0,00
54758	Unterhaltung Schwimmbadzubehör	2.000,00	2.000,00	267,19
54759	Unterhaltung Beschallungs-/Überwachungsanlagen	4.000,00	4.000,00	454,40
54761	Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	12.300,00	18.000,00	2.523,75
54762	Unterhaltung Büroeinrichtung	700,00	700,00	64,44
59964	Betriebsführung Servicebereich	190.000,00	190.000,00	152.683,87
59962	Aufwand Schwimmmeisterservice	70.000,00	50.000,00	193.097,45
		317.500,00	303.200,00	376.875,87
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	419.850,00	645.550,00	461.252,18
	Summe Materialaufwand	703.700,00	1.119.400,00	700.963,35

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
4.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
55001	Personalkosten Betrieb	292.555,00	306.150,00	181.111,36
55002	Personalkosten Verwaltung	37.615,00	32.490,00	49.543,49
55003	Beamtenbezüge	10.800,00	8.300,00	2.187,96
	Summe Löhne und Gehälter	340.970,00	346.940,00	232.842,81
b)	Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
56001	AG-Anteile zur SV Betrieb	63.175,00	65.105,00	37.895,39
56002	AG-Anteile zur SV Verwaltung	7.790,00	6.425,00	10.551,04
56301	Arbeitgeberanteile zur ZVK Betrieb	21.495,00	22.915,00	14.591,38
56302	Arbeitgeberanteile zur ZVK Verwaltung	2.945,00	2.515,00	3.656,97
56304	Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	4.200,00	3.055,00	549,90
56601	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	350,00	50,00	156,66
	Summe Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	99.955,00	100.065,00	67.401,34
	Summe Personalaufwand	440.925,00	447.005,00	300.244,15
5.	Abschreibungen			
57010	Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	1.000,00	990,00
57120	Abschreibungen auf Sachanlagen	65.000,00	63.000,00	62.919,00
	Summe Abschreibungen	66.000,00	64.000,00	63.909,00
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a)	Periodenfremde und neutrale Aufwendungen			
58510	Aperiodische Aufwendungen	1.000,00	1.000,00	6.253,37
66101	Außerordentlicher Aufwand	500,00	500,00	0,00
	Summe Periodenfremde u. neutrale Aufwendungen	1.500,00	1.500,00	6.253,37

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
b)	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
	<u>Abgangsverluste</u>			
58201	Abgangsverluste	1.500,00	0,00	0,00
	<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>			
59901	Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	43.600,00	68.800,00	48.989,00
	<u>Sonstige Aufwendungen der Verwaltung</u>			
59101	Mieten/Pachten/Leasing (techn. Bereich)	200,00	200,00	144,00
59109	Mitgliedsbeiträge	550,00	550,00	530,00
59120	Gebühren und Auslagen	50,00	50,00	1,40
59301	Bürobedarf	1.000,00	1.000,00	228,19
59302	Fachliteratur per Druck und Online	100,00	100,00	63,46
59401	Post- und Fernsprechgebühren	1.000,00	1.000,00	1.153,66
59501	Anzeigen, Insetate, Werbung etc.	5.000,00	5.000,00	1.704,00
59601	Reisekosten, Tagegelder	500,00	500,00	0,00
59602	Aufwand Werkausschuss	500,00	500,00	266,84
59604	Bewirtungskosten 70%	50,00	50,00	2,71
59606	Bewirtungskosten 30%	50,00	50,00	1,16
59701	Jahresabschlussprüfungskosten	10.000,00	10.000,00	9.435,25
59902	Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	2.700,00	2.700,00	2.538,48
59904	Aufwendungen für EDV/Internetkosten	5.000,00	5.000,00	2.856,71
59905	Kosten des Zahlungsverkehrs	1.000,00	1.000,00	2.969,19
59908	Sonstige Gebühren (u.a. Rundfunk)	200,00	400,00	81,44
59909	Parkgebühren	450,00	450,00	478,81
59920	Abrechnung Personalkosten	650,00	1.000,00	293,46
59921	Lohnkosten der VG-Verwaltung	0,00	0,00	0,00
59922	Sonstiger Verwaltungsaufwand	500,00	500,00	0,00
59923	Sonstiges	50,00	0,00	46,76
59925	Jahresabschlusserstellung (intern)	0,00	0,00	0,00
59960	Aufwand Eintrittskarten	2.800,00	2.800,00	0,00
	Summe Sonstige Aufwendungen der Verwaltung	32.350,00	32.850,00	22.795,52

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2024	Plan Vorjahr 2023	Ergebnis 2022
	<u>Sonstige Aufwendungen des Betriebes</u>			
59201	KFZ-Versicherung	250,00	250,00	213,80
59202	Sachversicherungen	200,00	200,00	0,00
59903	Fortbildung, Ausbildung u. Umschulung	2.100,00	2.100,00	243,86
59912	Sicherheitsmaßnahmen	1.000,00	1.000,00	32,73
59915	Energieeinsparuntersuchungen	1.000,00	1.000,00	655,54
59926	Betriebshandbuch	1.000,00	1.000,00	0,00
59930	Berufsbekleidung	1.500,00	1.500,00	456,66
59961	Aufwand Schwimmsportabzeichen	700,00	700,00	630,56
59963	Miete Feuerwehranschluss	2.000,00	2.000,00	1.924,80
	Summe Sonstige Aufwendungen des Betriebes	9.750,00	9.750,00	4.157,95
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	88.700,00	112.900,00	82.195,84
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
65001	Darlehenszinsen Kreditinstitute	16.500,00	18.000,00	15.924,57
65003	Zinsen/Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.500,00	18.000,00	15.924,57
8.	Ergebnis vor Steuern	-1.100.325,00	-1.557.905,00	-938.289,75
9.	Außerordentlicher Aufwand			
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	12.929,00
	Summe Sonstige Steuern	0,00	0,00	12.929,00
10.	Sonstige Steuern			
68003	Grundsteuer	175,00	175,00	173,49
	Summe Sonstige Steuern	175,00	175,00	173,49
11.	Jahresverlust	-1.100.500,00	-1.558.080,00	-951.392,24
12.	Zusammenstellung Erfolgsplan			
	Umsatzerlöse	215.300,00	203.200,00	215.871,17
	Sonstige betriebliche Erträge	200,00	200,00	9.075,99
	Materialaufwand	703.700,00	1.119.400,00	700.963,35
	Personalaufwand	440.925,00	447.005,00	300.244,15
	Abschreibungen	66.000,00	64.000,00	63.909,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	88.700,00	112.900,00	82.195,84
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.500,00	18.000,00	15.924,57
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.100.325,00	-1.557.905,00	-938.289,75
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	12.929,00
	Sonstige Steuern	175,00	175,00	173,49
	Jahresverlust	-1.100.500,00	-1.558.080,00	-951.392,24

V e r m ö g e n s p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 4

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz	
		2024	2023
		EUR	EUR
	1. Kapitalrücklagen		
	Zusammensetzung:		
20210	Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.181.000,00	1.582.580,00
	<u>EUR</u>		
	<i>ausgabewirksamer Teil des im Erfolgs-</i>		
	<i>plan erwirtschafteten Jahresverlustes</i>	1.034.500,00	
	<i>zuzüglich Investitionskosten (ohne Sanierung)</i>	91.500,00	
	<i>zuzüglich Darlehenstilgungen</i>	55.000,00	
		1.181.000,00	
	<u>Summe Kapitalrücklagen</u>	1.181.000,00	1.582.580,00
	2. <u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>		
30210	Kreditaufnahme	80.000,00	80.000,00
	<u>Summe Langfristige Verbindlichkeiten</u>	80.000,00	80.000,00
	3. <u>Sonstige Deckungsmittel</u>		
57010-57178	Anlageabschreibungen	66.000,00	64.000,00
	<i>Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge</i>		
	<i>aus Anlageabschreibungen</i>		
	<u>Summe Sonstige Deckungsmittel</u>	66.000,00	64.000,00
	<u>Zusammenstellung</u>		
	Kapitalrücklagen	1.181.000,00	1.582.580,00
	Langfristige Verbindlichkeiten	80.000,00	80.000,00
	Sonstige Deckungsmittel	66.000,00	64.000,00
	Summe Vermögensplan - Deckungsmittel	1.327.000,00	1.726.580,00

Konto Nr.	Bezeichnung	A n s a t z		
		2024 EUR	VE 2024	2023 EUR
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Gewerbliche Schutzrechte				
01010	Software	2.000,00	0,00	2.000,00
Summe Gewerbliche Schutzrechte		2.000,00	0,00	2.000,00
<u>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		2.000,00	0,00	2.000,00
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. 'Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten				
2020	Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	22.000,00
Summe Gebäude und Außenanlagen		0,00	0,00	22.000,00
2. Betriebsvorrichtungen				
05010	Variobecken			
	Wärmetauscher	9.000,00	0,00	9.000,00
	Warmwasserbeuler	50.000,00	0,00	0,00
	Unterwasserbeleuchtung	11.000,00	0,00	0,00
05070	Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	2.000,00	0,00	0,00
Summe Betriebsvorrichtungen		72.000,00	0,00	9.000,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
07130	Werkzeuge und Geräte	1.500,00	0,00	1.500,00
	Kassensystem Automatisierung	15.000,00	0,00	0,00
07810	Geringwertige Wirtschaftsgüter <i>bewegl. Anlagegüter von netto 250,01€ bis 1.000,00€</i>	1.000,00	0,00	1.000,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung		17.500,00	0,00	2.500,00
4. Anlagen im Bau				
05030	Planungskosten Sanierung Mons-Tabor-Bad	80.000,00		80.000,00
Summe Anlagen im Bau		80.000,00	0,00	80.000,00
<u>Summe Sachanlagen</u>		169.500,00	0,00	113.500,00
<u>Summe Investitionen</u>		171.500,00	0,00	115.500,00
III. <u>Sonstiger Bedarf</u>				
30210	Darlehensstilgungen	55.000,00	0,00	53.000,00
79101	Jahresverlust <i>im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust</i>	1.100.500,00	0,00	1.558.080,00
Summe Sonstiger Bedarf		1.155.500,00	0,00	1.611.080,00
<u>Zusammenstellung</u>				
	Investitionen	171.500,00	0,00	115.500,00
	Sonstiger Bedarf	1.155.500,00	0,00	1.611.080,00
Summe Vermögensplan - Bedarf		1.327.000,00	0,00	1.726.580,00

F i n a n z p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 4

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- *Hallen- und Freibad* -

Nr. Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<u>Einnahmen</u>					
1. Kapitalrücklagen					
Zuwendungen des Landes	0	0	0	0	0
Betriebskostenzuschuss	0	0	0	0	0
Verbandsgemeinde	1.583	1.181	1.140	1.145	750
	1.583	1.181	1.140	1.145	750
2. Langfristige Verbindlichkeiten					
Kreditaufnahme	80	80	5.000	10.000	25
	80	80	5.000	10.000	25
3. Sonstige Deckungsmittel					
Anlageabschreibungen	64	66	82	92	95
	64	66	82	92	95
<u>Zusammenstellung</u>					
Kapitalrücklagen	1.583	1.181	1.140	1.145	750
Langfristige Verbindlichkeiten	80	80	5.000	10.000	25
Sonstige Deckungsmittel	64	66	82	92	95
Summe Finanzplan - Einnahmen	1.727	1.327	6.222	11.237	870

Nr. Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<u>Ausgaben</u>					
1. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Gewerbliche Schutzrechte	2	2	2	2	2
Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
	2	2	2	2	2
2. Sachanlagen					
Grundstücke mit Bauten	22	0	0	0	5
Betriebsvorrichtungen					
a) Planschbecken innen	0	0	0	0	0
b) Hallenbadbecken (Variobecken)	9	70	0	0	0
c) Freibadbecken	0	0	0	0	0
d) Ausstattung Terrasse Cafeteria	0	2	0	0	0
e) Wasseraufbereitungsanlage	0	0	0	0	0
Maschinen und maschinelle Anlagen	0	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung					
a) Innenausstattung	0	0	0	0	0
b) Telefonanlage	0	0	0	0	0
b) Überwachungsanlage	0	0	0	0	0
c) Werkzeuge und Geräte	2	2	0	0	2
d) Schwimmbadzubehör	0	15	0	0	0
e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	1	1	0	0	2
Anlagen im Bau					
b) Sanierung Bad	80	80	5.000	10.000	5
	114	169	5.000	10.000	14
3. Sonstiger Bedarf					
Darlehensstilgungen	53	55	100	100	105
Jahresverlust	1.558	1.101	1.120	1.135	749
	1.611	1.156	1.220	1.235	854
<u>Zusammenstellung</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	2	2	2
Sachanlagen	114	169	5.000	10.000	14
Sonstiger Bedarf	1.611	1.156	1.220	1.235	854
Summe Finanzplan - Ausgaben	1.727	1.327	6.222	11.237	870

Gesamtschuldennachweis
für das
Wirtschaftsjahr
2 0 2 4

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



**Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2024**

lfd. Nr.	Darlehensgeber	Darlehens- Nummer	ursprüngliche Höhe der Schuld
1.	Münchener Hypobank	180 028 2501	EUR 662.122,99
2.	Deutsche Kreditbank Berlin	670 540 7838	600.000,00
3.	Neuaufnahme in 2024	NN	80.000,00
			1.342.122,99

Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2024

voraussichtl. Stand 01.01.2024	Zinsen		Tilgung			voraussichtl. Stand 31.12.2024	lfd. Nr.
EUR	v. H.	EUR	v. H.	EUR	EUR		
196.286,62	5,09	9.348,55	1,46 % + e.Z.	34.020,58	162.266,04		1.
563.073,22	0,56	3.114,05	3,070 % + e.Z.	18.665,95	544.407,27		2.
80.000,00	NN	3.760,00	NN in 2024	2.160,00	77.840,00		3.
839.359,84		16.222,60		54.846,53	784.513,31		

S t e l l e n p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 4

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad
Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024

Organisation und Bezeichnung	Bewertet BAT/BMT-G/BBesG	tatsächlich eingruppiert besoldet TVöD/BBesG	Soll Haushaltsjahr 2024	Stelle in 2023	Ist Stelle 30.06.2023	Stellenvermerke und Erläuterungen
<u>Fachbereich 3 - Eigenbetrieb VG-Werke, Mons-Tabor-Bad</u>						
Werkleitung / Beamter			0,10	0,10	0,10	Stellenplan VG
Werkleitung / Beamter			0,06	0,02	0,02	Stellenplan VG
<u>Sachgebiet 3.1 Buchhaltung, Rechnungswesen, Controlling</u>						
TVöD	E 11	E 11	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 9a	E 9a	0,06	0,06	0,06	TZ 25 / 39
TVöD	E 9a	E 9a	0,07	0,07	0,07	TZ 30 / 39
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 6	E 6	0,20	0,20	0,20	
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,00	0,00	
Zwischensumme Verwaltung			0,89	0,75	0,75	
<u>Betrieb</u>						
TVöD	E 9a	E 9a	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 9a	E 9a	0,60	0,50	0,50	
TVöD	E 8	E 8	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 6	E 6	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 6	E 6	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 4	E 4	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 1	E 1	0,21	0,21	0,21	TZ 8 / 39
Auszubildender			1,00	0,00	0,00	2024 - 2027, Stellenplan VG
Zwischensumme Betrieb			6,81	5,71	5,71	
Zusammen Mons-Tabor-Bad			7,70	6,46	6,46	

