

**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 3**

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 2021	8
3. Wirtschaftsjahr 2022	10
a) Erfolgsplan	10
b) Vermögensplan	11
Benutzungsgebühren 2023	12
4. Wirtschaftsjahr 2023	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 2023	
1. Umsatzerlöse	27
2. Sonstige betriebliche Erträge	28
3. Materialaufwand	28
4. Personalaufwand	30
5. Abschreibungen	30
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	30
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	32
9. Sonstige Steuern	32
10. Jahresverlust/-gewinn	32
11. Zusammenstellung	32
Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2023	
Vermögensplan - Deckungsmittel	34
1. Kapitalrücklagen	34
2. Langfristige Verbindlichkeiten	34
3. Sonstige Deckungsmittel	34
Vermögensplan - Bedarf	35
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	35
II. Sachanlagen	35
1. Grundstücke mit Bauten	35
2. Betriebsvorrichtungen	35
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	35
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35
III. Sonstiger Bedarf	35

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2023	
Finanzplan - Einnahmen (Mittelherkunft)	38
Finanzplan - Ausgaben (Mittelverwendung)	39
Gesamtschuldennachweis für das Wirtschaftsjahr 2023	
Darlehenspiegel	42
Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2023	
Stellenübersicht	46

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	28°
Planschbecken innen	Wasserinhalt	15 m ³
	Wassertemperatur	28°
Freibadbecken	Größe	25 m x 17 m
	Wasserinhalt	400 m ³
	Wassertemperatur	24°
Planschbecken außen	Wasserinhalt	20 m ³
	Wassertemperatur	30°

2. Wirtschaftliche Grundlagen

<u>Verkauf von Eintrittskarten</u>			<u>2021</u>	<u>2020</u>	
			Anzahl	Anzahl	
a)	<u>Einzelkarten</u>				
	Erwachsene	Stück	8.382	9.604	
	Jugendliche	Stück	5.209	7.309	
	Sozialhilfe Jugend	Stück	86	29	
b)	<u>Mehrfachkarten</u>				
	Erwachsene	10'er Karte	Stück	0	108
	Erwachsene	30'er Karte	Stück	0	1
	Jugendliche	10'er Karte	Stück	0	122
	Jugendliche	30'er Karte	Stück	0	8
c)	<u>Familieneinzelkarten</u>		Stück	0	333
d)	<u>Gruppenkarten</u>				
	Erwachsene		Stück	0	14
	Jugendliche		Stück	0	60
e)	<u>Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>				
	Schwimmsporttreibende Vereine		Stunden	119	15
	Bundeswehr/ Polizei		Stunden	42	25
g)	<u>Sonderbesucher</u>				
	Schulen		Schüler	5.986	4.342
	Schwimmschulen		Stunden	513	0

Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge

im Wirtschaftsplan 2023

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 2022 für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird im

Erfolgsplan

bei den Erträgen auf	203.400,00 EUR
bei den Aufwendungen auf	1.761.480,00 EUR
bei dem Jahresergebnis auf	-1.558.080,00 EUR

Vermögensplan

bei den Deckungsmitteln auf	1.726.530,00 EUR
bei dem Bedarf auf	1.726.530,00 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 1.582.580,00 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 2023

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 vom 12. September 2022. Diese Satzung trat am 1. Mai 2022 rückwirkend in Kraft.

2. Wirtschaftsjahr 2021

Die Bilanz zum 31. Dezember 2021 des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur schließt in Aktiva und Passiva mit einer Bilanzsumme von 2.287.270,05 EUR ab und weist in Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung 2021 einen Jahresverlust in Höhe von 649.123,66 EUR aus.

Die Erträge und Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2021		2020		+ / - TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	96	100,0	85	100,0	+11
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	0	0,0	±0
<u>Betriebsleistung</u>	<u>96</u>	<u>100,0</u>	<u>85</u>	<u>100,0</u>	<u>+11</u>
Materialaufwand	315	328,1	324	381,2	-9
Personalaufwand	320	333,3	337	396,5	-17
Abschreibungen	67	69,8	67	78,8	±0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14	14,6	4	4,7	+10
Verwaltungskostenbeitrag	43	44,8	53	62,4	-10
Übrige Verwaltungsaufwendungen	22	22,9	41	48,2	-19
<u>Betriebsaufwand</u>	<u>781</u>	<u>813,5</u>	<u>826</u>	<u>971,8</u>	<u>-45</u>
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis	-685	713,5	-741	871,8	+56
<u>Finanzergebnis</u>	<u>-14</u>	<u>14,6</u>	<u>-16</u>	<u>18,8</u>	<u>+2</u>
Betriebsergebnis nach Finanzergebnis	-699	728,1	-757	890,6	+58
<u>Neutrales Ergebnis</u>					
Neutraler Ertrag	54	56,3	97	114,1	-43
Neutraler Aufwand	4	4,2	6	7,1	-2
	+50	52,1	91	107,0	-41
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-649</u>	<u>676,0</u>	<u>-666</u>	<u>783,6</u>	<u>+17</u>

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Erlöse aus Eintrittsgebühren	55	69	-14
Verkaufserlöse	0	0	±0
Erlöse aus Schwimmunterricht und Aquajogging	4	3	+1
Erlöse aus Benutzungsgebühren Wärmekabine, Dusch- und Telefonanlagen	0	0	±0
Sonstige Erlöse und Erstattungen	37	13	+24
	<u>96</u>	<u>85</u>	<u>+11</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 2020 und 31. Dezember 2021:

	31.12.2021		31.12.2020		+ / -
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Vermögensstruktur					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0,1	3	0,2	-1
Sachanlagen	1.688	73,8	1.729	88,1	-41
Langfristig gebundenes Vermögen	1.690	73,9	1.732	88,3	-42
Vorräte	1	0,0	2	0,1	-1
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7	0,3	1	0,1	+6
Forderungen an den Einrichtungsträger	57	2,5	38	1,9	+19
Forderungen an Gebietskörperschaften	0	0,0	24	1,2	-24
Sonstige Vermögensgegenstände	39	1,7	22	1,1	+17
Liquide Mittel	493	21,6	143	7,3	+350
Kurzfristig gebundenes Vermögen	597	26,1	230	11,7	+367
<u>Summe Vermögen</u>	<u>2.287</u>	<u>100,0</u>	<u>1.962</u>	<u>100,0</u>	<u>+325</u>
Kapitalstruktur					
Stammkapital	500	21,9	500	25,5	±0
Zweckgebundene Rücklagen	1.401	61,3	1.276	65,0	+125
Jahresverlust	649	28,4	666	33,9	-17
Bilanzielles Eigenkapital	1.252	54,8	1.110	56,6	+142
Darlehen bei Kreditinstituten	859	37,6	289	14,7	+570
Langfristiges Fremdkapital	859	37,6	289	14,7	+570
Rückstellungen	48	2,1	36	1,8	+12
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65	2,8	23	1,2	+42
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	49	2,1	424	21,6	-375
Übrige Verbindlichkeiten	14	0,6	80	4,1	-66
Kurzfristiges Fremdkapital	176	7,6	563	28,7	-387
<u>Summe Kapital</u>	<u>2.287</u>	<u>100,0</u>	<u>1.962</u>	<u>100,0</u>	<u>+325</u>

3. Wirtschaftsjahr 2022

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 schließt bei den Erträgen mit einer Summe von 200.450,00 EUR und bei den Aufwendungen mit einer Summe von 1.140.900,00 EUR ab. Er weist somit einen Jahresverlust in Höhe von 940.450,00 EUR aus.

Der Erfolgsplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Erträge</u>	
Umsatzerlöse	198.850,00
Sonstige betriebliche Erträge	1.600,00
Zinserträge	<u>0,00</u>
<u>Summe Erträge</u>	<u>200.450,00</u>
<u>Aufwendungen</u>	
Materialaufwand	570.400,00
Personalaufwand	372.000,00
Abschreibungen	70.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	105.300,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.000,00
Sonstige Steuern	<u>200,00</u>
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.140.900,00</u>
<u>Jahresverlust</u>	<u>-940.450,00</u>

b) Vermögensplan

Das Volumen des bei den Deckungsmitteln und dem Bedarf ausgeglichenen Vermögensplan 2022 wurde auf 1.082.450,00 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	932.450,00
Darlehensneuaufnahme	80.000,00
Anlageabschreibungen	<u>70.000,00</u>
<u>Summe Deckungsmittel</u>	<u>1.082.450,00</u>
 <u>Bedarf</u>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000,00
Betriebsvorrichtungen	6.000,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00
Anlagen im Bau (Sanierung)	80.000,00
Darlehenstilgungen	50.000,00
Jahresverlust	<u>940.450,00</u>
<u>Summe Bedarf</u>	<u>1.082.450,00</u>

Die Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades im Wirtschaftsjahr 2023 wurden 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 2023

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 schließt im

Erfolgsplan

bei den Erträgen mit	203.400,00 EUR
bei den Aufwendungen mit	1.761.480,00 EUR
bei dem Jahresergebnis mit	-1.558.080,00 EUR

Vermögensplan

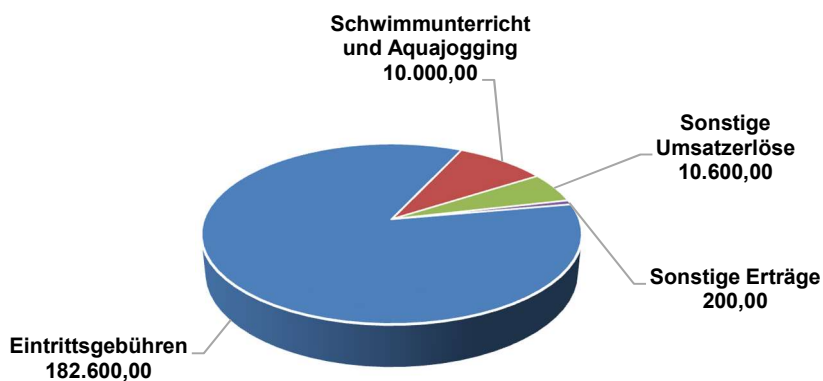
bei den Deckungsmitteln mit	1.726.580,00 EUR
bei dem Bedarf mit	1.726.580,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen mit	0,00 EUR

ab.

a) Erträge im Erfolgsplan

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

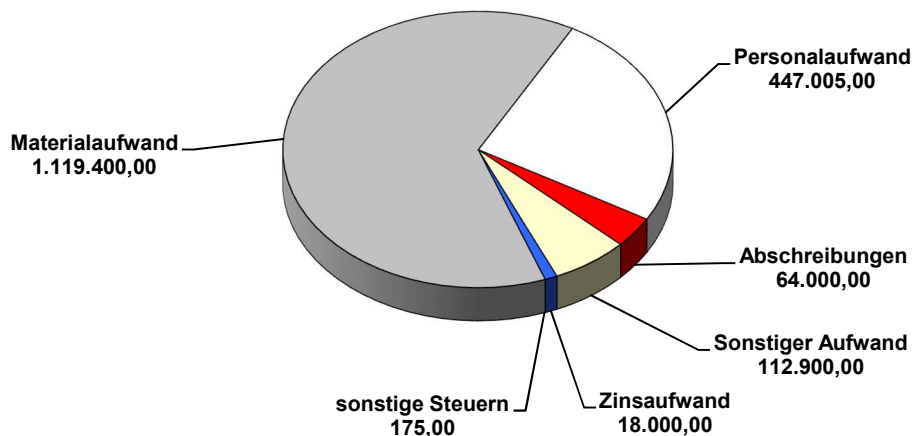
**Aufgliederung der Erträge im Erfolgsplan 2023
(203.400,00 EUR)**



b) Aufwendungen im Erfolgsplan

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

**Aufgliederung der Aufwendungen im Erfolgsplan 2023
(1.761.480,00 EUR)**



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

	2023		2022	
	EUR	%	EUR	%
<u>Aufwendungen</u>				
Materialaufwand	1.119.400,00	63,6	570.400,00	50,0
Personalaufwand	447.005,00	25,4	372.000,00	32,6
Abschreibungen	64.000,00	3,6	70.000,00	6,2
Sonstiger Aufwand	112.900,00	6,4	105.300,00	9,2
Zinsaufwand	18.000,00	1,0	23.000,00	2,0
Sonstige Steuern	175,00	0,0	200,00	0,0
Summe Aufwendungen	1.761.480,00	100,0	1.140.900,00	100,0

Der vorseitige Vergleich zeigt, dass sich die Gesamtaufwendungen 2023 gegenüber dem Vorjahr um 620.580,00 erhöhen.

Veränderungen ergeben sich bei folgenden Positionen:

	Planjahr 2023 EUR	Planjahr 2022 EUR	Veränderung EUR
<u>Materialaufwand</u>			
- Wärmebezug	350.000,00	75.000,00	275.000,00
- Unterhaltung Variobecken	132.000,00	4.000,00	128.000,00
- Betriebsführung Servicebereich	190.000,00	130.000,00	60.000,00
- Strombezug	100.000,00	60.000,00	40.000,00
- Unterhaltung Riesenrutsche	40.000,00	0,00	40.000,00
- Unterhaltung Sanitäranlagen	36.000,00	2.000,00	34.000,00
- Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	18.000,00	3.000,00	15.000,00
- Unterhaltung Gebäude Hallenbad	40.000,00	30.000,00	10.000,00
- Sonstiges	101.400,00	93.400,00	8.000,00
- Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	16.000,00	10.000,00	6.000,00
- Unterhaltung Umkleide und Garderobe	35.000,00	30.000,00	5.000,00
- Unterhaltung Lüftungsanlage	11.000,00	8.000,00	3.000,00
- Aufwand Schwimmmeisterservice	50.000,00	125.000,00	-75.000,00
Veränderungen Materialaufwand			549.000,00
<u>Personalaufwand</u>	447.005,00	372.000,00	75.005,00
<u>Abschreibungen</u>	64.000,00	70.000,00	-6.000,00
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
- Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	68.800,00	58.000,00	10.800,00
- Aufwand Eintrittskarten	2.800,00	0,00	2.800,00
- Sonstiges	34.800,00	34.300,00	500,00
- Betriebshandbuch	1.000,00	500,00	500,00
- Aufwand Werkausschuss	500,00	1.500,00	-1.000,00
- Lohnkosten der VG-Verwaltung	0,00	1.000,00	-1.000,00
- Anzeigen, Inserate, Werbung	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
Veränderungen Sonstige betriebliche Aufwendungen			7.600,00
<u>Zinsaufwand</u>	18.000,00	23.000,00	-5.000,00
<u>Sonstige Steuern</u>	175,00	200,00	-25,00
Veränderungen gesamt			620.580,00

Bei den Unterhaltungskosten wurden die Planansätze für die Unterhaltung des Variobeckens und der Sanitäranlagen sowie der Riesenrutsche erhöht.

Besonders hervorzuheben ist die Erhöhung des Strom- und Wärmebezugs aufgrund der derzeit angespannten weltwirtschaftlichen Situation im Energiebereich. Davon betroffen sind somit auch alle weiteren Aufwendungen.

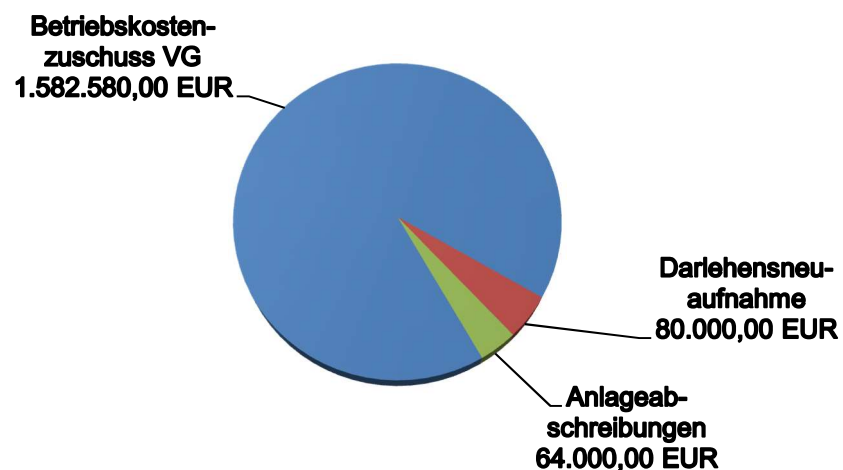
Die Betriebsführung Servicebereich ist ebenfalls durch bundesweite politische Vorgaben beeinflusst.

Der Personalaufwand wird sich gegenüber dem Vorjahr wieder erhöhen, da eine Neuanstellungen für das Jahr 2023 geplant ist.

c) Deckungsmittel im Vermögensplan

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

Aufgliederung der Deckungsmittel im Vermögensplan 2023 (1.726.580,00 EUR)



ErläuterungenZu Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde

Der vom Einrichtungsträger zu zahlende Betriebskostenzuschuss setzt sich aus dem ausgabewirksamen Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes in Höhe von 1.558.080,00 EUR (Vorjahr: 940.450,00 EUR) abzüglich der Anlageabschreibungen 64.000,00 EUR sowie den im Vermögensplan eingestellten Investitionsausgaben von 35.500,00 EUR (ohne Sanierung) und den Darlehenstilgungen von 53.000,00 EUR zusammen.

Zu Anlageabschreibungen

Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen.

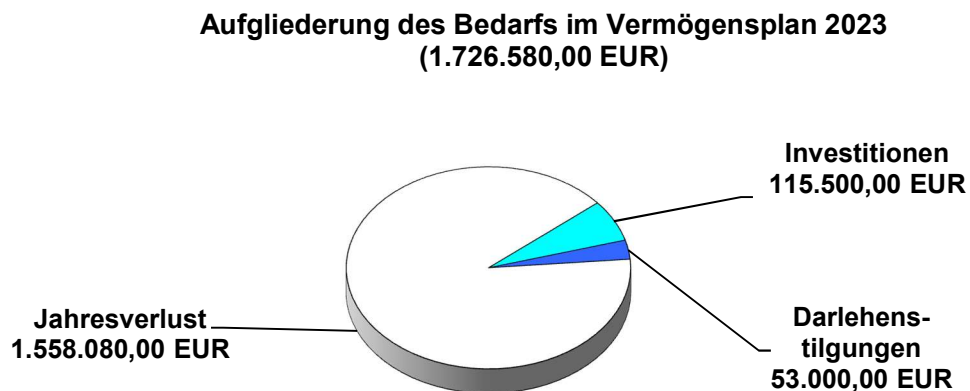
Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen der Deckungsmittel folgendes Bild ab:

	2023		2022	
	EUR	%	EUR	%
<u>Kapitalrücklagen</u>				
Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.582.580,00	91,7	932.450,00	86,1
<u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>				
Darlehensneuaufnahme	80.000,00	4,6	80.000,00	7,4
<u>Sonstige Deckungsmittel</u>				
Anlageabschreibungen	64.000,00	3,7	70.000,00	6,5
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Deckungsmittel	1.726.580,00	100,0	1.082.450,00	100,0

Der vorstehende Vergleich zeigt, dass sich bei den Deckungsmitteln die Planansätze 2023 gegenüber dem Vorjahr um 644.130,00 erhöhen.

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 <i>Beschattung / Jalousien</i>	22.000,00 EUR
Hallenbadbecken (Variobecken) <i>Wärmetauscher</i>	9.000,00 EUR
Werkzeuge und Geräte (<i>Ersatzbeschaffungen</i>)	1.500,00 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1.000,00 EUR</u>
Zwischensumme	35.500,00 EUR
Anlagen im Bau	
Sanierung Mons-Tabor-Bad <i>(Planungskosten)</i>	80.000,00 EUR
Investitionen Insgesamt	115.500,00 EUR

Zu Jahresverlust

Im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust.

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

	2023		2022	
	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	22.000,00	19,0	0,00	
<u>Betriebsvorrichtungen</u>				
Hallenbadbecken (Variobecken)	9.000,00	0,4	4.500,00	0,4
Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	0,00	0,1	1.500,00	0,1
	9.000,00	0,7	8.000,00	0,7
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
Werkzeuge und Geräte	1.500,00	0,1	1.500,00	0,1
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,2	2.500,00	0,2
	2.500,00	0,3	4.000,00	0,3
<u>Anlagen im Bau</u>				
Planungskosten Sanierung	80.000,00	69,3	80.000,00	7,5
<u>Investitionen gesamt</u>	115.500,00	6,7	92.000,00	8,5
<u>Sonstiger Bedarf</u>				
Darlehenstilgungen	53.000,00	3,3	50.000,00	4,6
Jahresverlust	1.558.080,00	96,7	940.450,00	86,9
	1.611.080,00	93,3	990.450,00	91,5
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Bedarf	1.726.580,00	100,0	1.082.450,00	100,0

Der Bedarf erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 644.130,00 EUR.

E n t w i c k l u n g

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur von 2012 bis 2021

1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren

Vergleich der verkauften Eintrittskarten und der Erlöse aus Eintrittsgebühren in den Jahren von 2012 bis 2021

a) Verkauf von Eintrittskarten

	Einzelkarten	Mehrfachkarten	Familien-einzelkarten	Gruppenkarten	Vereine Bundeswehr	Sportveranstaltung	Sonderbesucher
	Stück	Stück	Stück	Stück	Stunden	Stunden	Schüler
2012	57.226	2.972	1.245	2.732	172	0	17.100
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

b) Erlöse aus Eintrittsgebühren

	Einzelkarten	Mehrfachkarten	Familien-einzelkarten	Gruppenkarten	Vereine Bundeswehr	Sportveranstaltung	Sonderbesucher
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2012	145.651,54	90.592,59	11.053,75	4.824,03	5.626,16	0,00	19.688,71
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

2. Verkaufserlöse

Die Verkaufserlöse in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021 setzen sich wie folgt zusammen:

	Cafeteria	Badeartikel	Sonstige Erlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2012	93.932,21	6.852,92	1.760,84	90.673,47
2013	95.563,56	6.334,38	1.327,52	92.797,12
2014	84.418,35	6.077,45	678,15	109.586,13
2015	92.139,71	6.106,35	626,88	37.534,85
2016	84.806,37	5.308,67	558,43	0,00
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

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 2012 bis 2021:

	Eintrittsgebühren	Verkaufserlöse	Sonstige Umsatzerlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2012	277.436,78	102.545,97	10.058,56	390.041,31
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	90.952,13	0,00	41.284,15	132.236,28

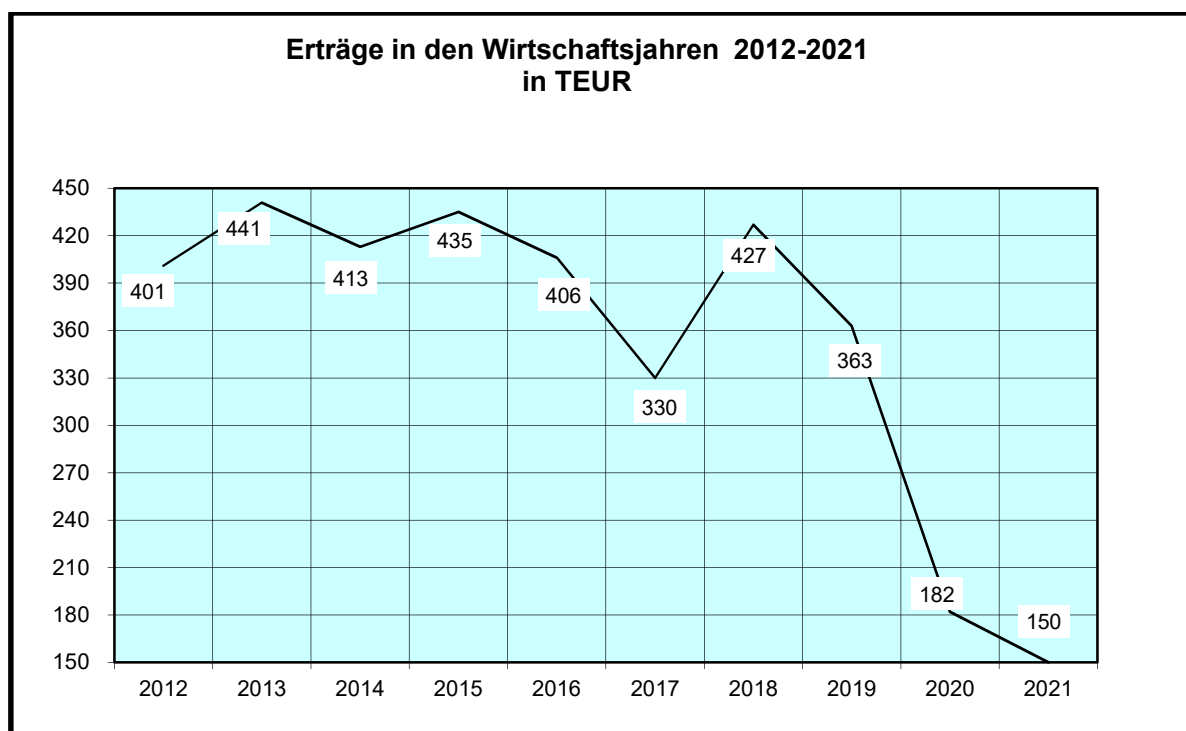
Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Einnahmen der Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 nicht mit den Vorjahreszahlen vergleichbar.

4. Entwicklung der Erträge

Beim Betriebszweig Hallen- und Freibad - Mons-Tabor-Bad - waren in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021 folgende Erträge zu verzeichnen:

	Umsatzerlöse	Sonstige betr. Erträge	Zinsen und ähnl. Erträge	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2012	390.041,31	10.689,99	98,87	400.830,17
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	132.236,28	17.855,54	0,00	150.091,82

Übersicht über die Entwicklung der Erträge (Gesamterträge) der Wirtschaftsjahre von 2012 bis 2021:

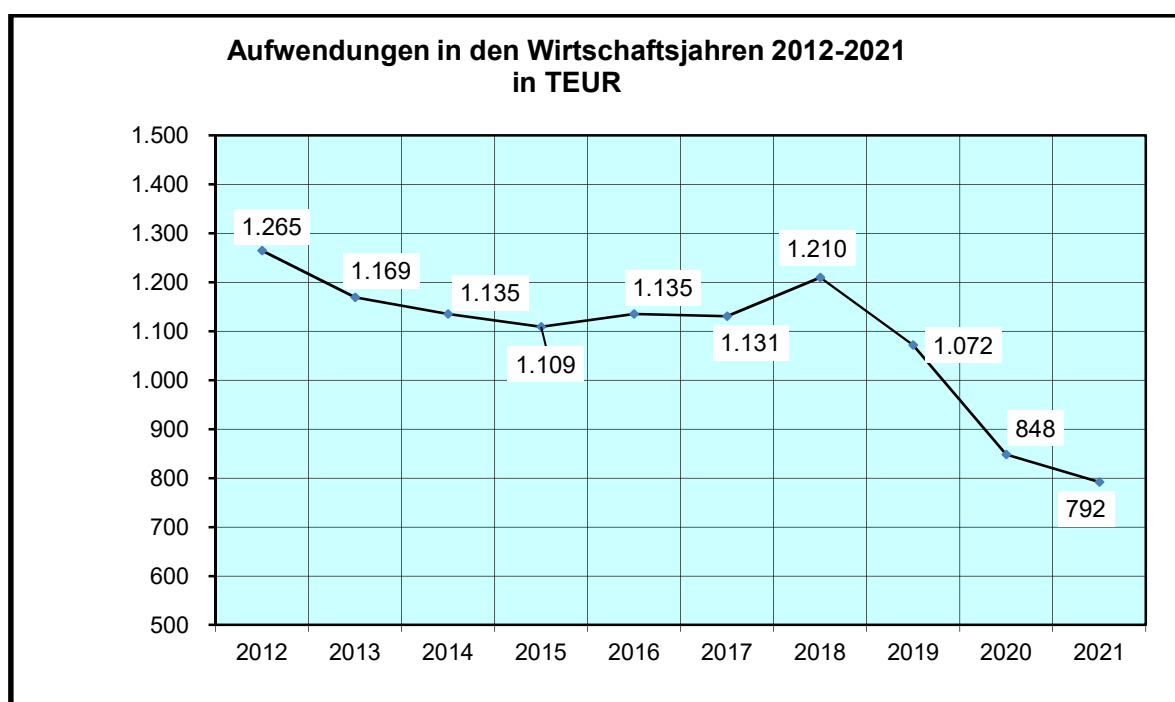


5. Entwicklung der Aufwendungen

Die Aufwendungen in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021 setzen sich wie folgt zusammen:

	Material- aufwand	Personal- aufwand	Abschrei- bungen	Sonstiger Aufwand	Zinsauf- wand	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2012	435.822,50	457.538,51	160.697,00	186.041,08	25.092,92	1.265.192,01
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	66.672,00	75.825,84	14.250,06	792.005,92

Übersicht über die Entwicklung der Aufwendungen (Gesamtaufwendungen) der Wirtschaftsjahre von 2012 bis 2021:

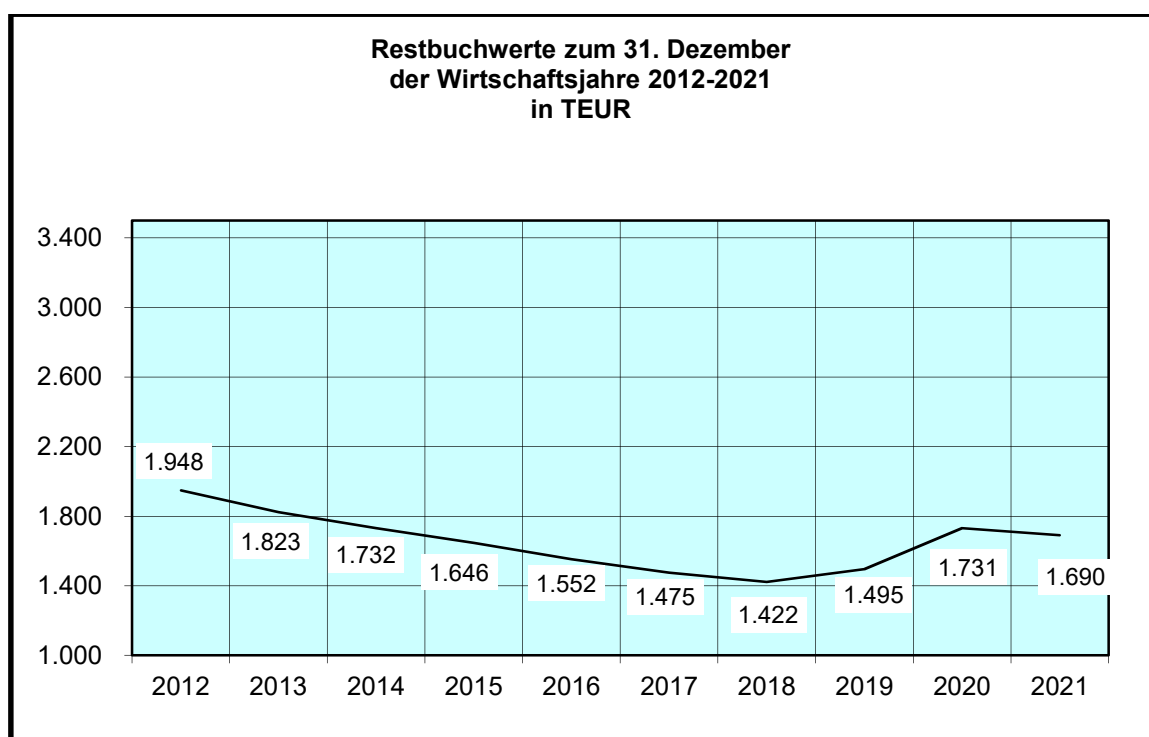


6. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021 wie folgt fortgeschrieben:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	aufgelaufene Abschreibungen	Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR
2012	6.284.761,43	4.336.530,43	1.948.231,00
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

Übersicht über die Entwicklung der Restbuchwerte am Ende der Wirtschaftsjahre von 2012 bis 2021:

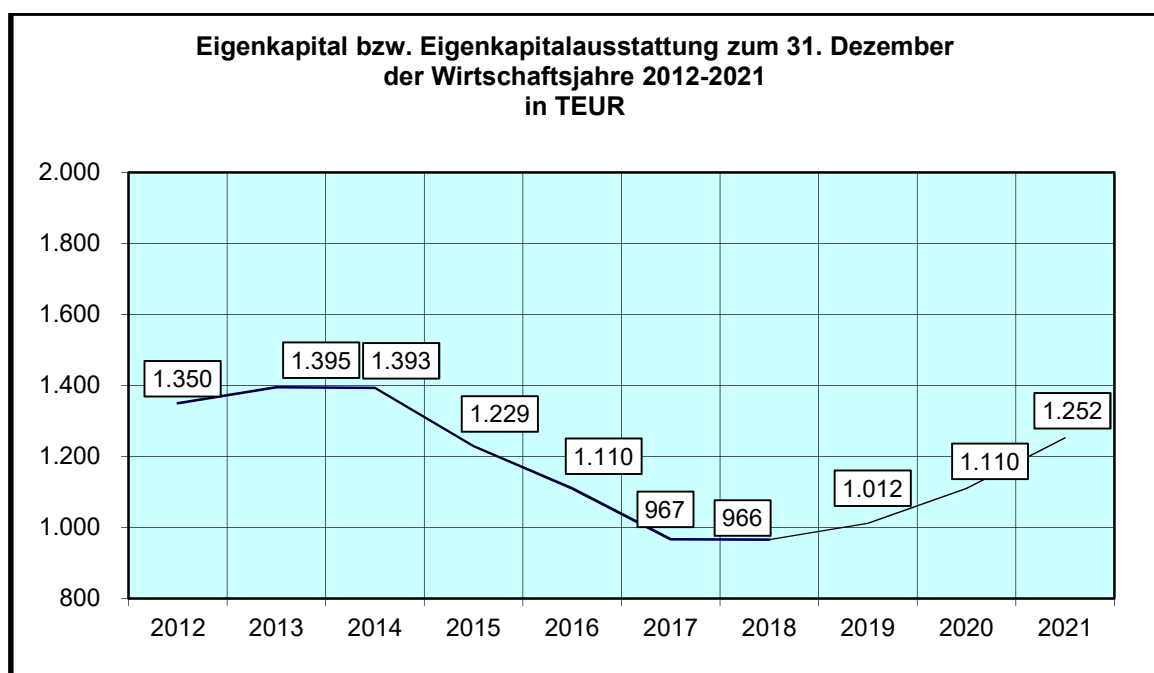


7. Eigenkapitalausstattung

Das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalausstattung des Betriebszweiges Hallen- und Freibad "Mons-Tabor-Bad" in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stamm- kapital	Rück- lagen	Jahres- verluste	Gesamt	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
2012	500.000,00	1.714.472,95	-864.361,84	1.350.111,11	66,1
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	1.251.835,29	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	-649.123,66	1.251.835,29	54,7

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals bzw. der Eigenkapitalausstattung in den Wirtschaftsjahren von 2012 bis 2021:



E r f o l g 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 3

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
1.	Umsatzerlöse			
a)	Erlöse aus Eintrittsgebühren			
40101	Eintrittsgebühr aus Einzelkarten	85.000,00	95.000,00	37.296,12
40101	Eintrittsgebühr aus Mehrfachkarten	70.000,00	20.000,00	36.142,60
40131	Eintrittsgebühr aus Familieneinzelkarten	10.000,00	10.000,00	0,00
40141	Eintrittsgebühr aus Gruppenkarten	2.500,00	0,00	0,00
40151	Eintrittsgebühr Behindertensportgr./Bundeswehr	5.000,00	5.000,00	1.358,41
40155	Eintrittsgebühr für Sonderbesucher	10.000,00	10.000,00	12.818,56
40153	Eintrittsgebühr kommerz. Vereine	0,00	0,00	0,00
40156	Eintrittskarten Ehrenamt	100,00	0,00	0,00
	Eintrittsgebühr Schwimmkurse	0,00	30.000,00	3.336,44
	Summe Erlöse aus Eintrittsgebühren	182.600,00	170.000,00	90.952,13
b)	Erlöse aus Aquajogging und ähnliches			
40211	Aquajogging	8.000,00	17.000,00	3.887,85
40221	Erlöse Schwimmsportabzeichen	2.000,00	1.000,00	396,26
	Summe Erlöse Aquajogging und ähnliches	10.000,00	18.000,00	4.284,11
c)	Erlöse aus Benutzungsgebühren			
40301	Benutzungsgebühr Wärmekabine	250,00	500,00	25,21
40302	Benutzungsgebühr Duschanlagen	50,00	0,00	2,52
40303	Benutzungsgebühr Telefonanlage	0,00	0,00	0,00
	Summe Erlöse aus Benutzungsgebühren	300,00	500,00	27,73
d)	Sonstige Erlöse und Erstattungen			
40402	Erlöse aus Leihgebühren	50,00	0,00	12,62
40403	Erlöse aus Kickerautomat	100,00	250,00	1,26
53401	Grundstückserträge	0,00	0,00	0,00
53402	Umsatzrückvergütungen	50,00	0,00	8,82
53404	Zuschüsse an Werbemaßnahmen	500,00	0,00	0,00
53405	Lohnkostenerstattungen	8.000,00	8.000,00	36.381,44
53421	Erlöse aus Solarienaufstellung	1.000,00	1.500,00	0,00
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	10.300,00	10.350,00	36.972,31
	Summe Umsatzerlöse	203.200,00	198.850,00	132.236,28

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
2. Sonstige betriebliche Erträge				
a) Ordentliche Erträge				
53201	Erträge aus der Aufl.von Rückstellungen	0,00	0,00	1.295,00
53481	Corona-Hilfen	0,00	0,00	0,00
53480	Sonstige betriebliche Erträge	100,00	500,00	31,30
	Summe Ordentliche Erträge	100,00	500,00	1.326,30
b) Periodenfremde und neutrale Erträge				
53406	Schadenersatz und Versicherungsentschädigung	100,00	100,00	0,00
53501	Aperiodische Erträge	0,00	1.000,00	1.684,16
53502	Ausb. Mehrfachk. Verjährung	0,00	0,00	14.845,08
	Summe Periodenfremde und neutrale Erträge	100,00	1.100,00	16.529,24
	Summe Sonstige betriebliche Erträge	200,00	1.600,00	17.855,54
3. Materialaufwand				
a) Aufwand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
	<i>Strom- und Wärmebezug</i>			
54001	Strombezug	100.000,00	60.000,00	35.724,85
54002	Wärmebezug	350.000,00	75.000,00	71.475,40
		450.000,00	135.000,00	107.200,25
	<i>Wasserbezug</i>			
54011	Fremdwasserbezug	15.000,00	15.000,00	9.994,38
	<i>Sonstiges</i>			
54111	Treibstoffe Fuhrpark/Geräte	300,00	300,00	123,52
54202	Miete Chlorgasflaschen	300,00	200,00	200,08
		600,00	500,00	323,60
	<i>Aufbereitungsmaterial</i>			
54201	Aufbereitungsmaterial	5.000,00	5.000,00	2.411,96
	<i>Reinigungsmittel und Ähnliches</i>			
54301	Reinigungs- und Sanitärmaterial	2.500,00	2.500,00	854,24
54302	Dekorationsmittel (Blumen, Bilder, usw.)	100,00	100,00	10,05
54303	Verbandmaterial	650,00	400,00	209,07
		3.250,00	3.000,00	1.073,36
	Summe Aufw. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	473.850,00	158.500,00	121.003,55

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	<i>Unterhaltung und Instandhaltung der Anlagen</i>			
54701	Unterhaltung Grundstücke und Außenanlagen	10.000,00	10.000,00	2.450,38
54702	Unterhaltung Gebäude Hallenbad	40.000,00	30.000,00	6.427,68
54703	Unterhaltung Gebäude Freibadbereich	500,00	500,00	0,00
54704	Unterhaltung Mittelspannungsanlage	250,00	500,00	0,00
54705	Unterhaltung Variobecken	132.000,00	4.000,00	3.240,88
54706	Unterhaltung Planschbecken	1.000,00	1.000,00	3.585,04
54707	Unterhaltung Freibadbecken	2.000,00	1.500,00	0,00
54708	Unterhaltung Riesenrutsche	40.000,00	0,00	0,00
54709	Unterhaltung Sanitäranlagen	36.000,00	2.000,00	868,07
54710	Unterhaltung Umkleide und Garderobe	35.000,00	30.000,00	13.544,43
54711	Unterhaltung Eintrittskasse	6.000,00	5.500,00	3.551,70
54712	Unterhaltung Cafeteria	5.000,00	2.500,00	1.341,02
54713	Unterhaltung Mess-Steuer-Regeltechnik	6.000,00	6.000,00	224,31
54714	Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	16.000,00	10.000,00	7.442,41
54715	Unterhaltung Lüftungsanlagen	11.000,00	8.000,00	4.306,67
54718	Unterhaltung Energiesparanlage	100,00	100,00	0,00
54719	Unterhaltung Wärmerückgewinnungsanlage	0,00	0,00	0,00
	Unterhaltung Gasdruckregel-/Meßanlage	1.000,00	3.000,00	0,00
54760	Unterhaltung Telefonanlage / Sonstiges	500,00	500,00	0,00
		342.350,00	115.100,00	46.982,59
	<i>Sonstiges</i>			
54751	Lfd. Abwasserentgelte	20.000,00	20.000,00	12.237,43
54752	Abfallbeseitigung	4.500,00	4.500,00	2.962,94
54753	Wasseruntersuchungen	5.500,00	5.500,00	1.656,42
54754	Unterhaltung Fuhrpark	2.000,00	2.000,00	0,00
54755	Unterhaltung Innenausstattung	2.500,00	500,00	822,77
54756	Unterhaltung Außenausstattung	3.000,00	1.500,00	1.657,31
54757	Unterhaltung Beleuchtung	1.000,00	1.000,00	80,46
54758	Unterhaltung Schwimmbadzubehör	2.000,00	2.000,00	647,68
54759	Unterhaltung Beschallungs-/Überwachungsanlagen	4.000,00	1.500,00	396,70
54761	Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	18.000,00	3.000,00	1.719,40
54762	Unterhaltung Büroeinrichtung	700,00	300,00	309,88
59964	Betriebsführung Servicebereich	190.000,00	130.000,00	83.064,50
59962	Aufwand Schwimmmeisterservice	50.000,00	125.000,00	41.381,51
		303.200,00	296.800,00	146.937,00
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	645.550,00	411.900,00	193.919,59
	Summe Materialaufwand	1.119.400,00	570.400,00	314.923,14

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
4.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
55001	Personalkosten Betrieb	306.150,00	251.000,00	188.297,28
55002	Personalkosten Verwaltung	32.490,00	27.000,00	48.469,65
55003	Beamtenbezüge	8.300,00	8.000,00	13.655,94
	Summe Löhne und Gehälter	346.940,00	286.000,00	250.422,87
b)	Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
56001	AG-Anteile zur SV Betrieb	65.105,00	53.000,00	39.720,89
56002	AG-Anteile zur SV Verwaltung	6.425,00	6.000,00	10.182,46
56301	Arbeitgeberanteile zur ZVK Betrieb	22.915,00	20.000,00	13.978,08
56302	Arbeitgeberanteile zur ZVK Verwaltung	2.515,00	3.000,00	3.757,67
56304	Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	3.055,00	3.000,00	2.272,91
56601	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	50,00	1.000,00	0,00
	Summe Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	100.065,00	86.000,00	69.912,01
	Summe Personalaufwand	447.005,00	372.000,00	320.334,88
5.	Abschreibungen			
57010	Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	1.000,00	990,00
57120	Abschreibungen auf Sachanlagen	63.000,00	69.000,00	65.772,00
	Summe Abschreibungen	64.000,00	70.000,00	66.762,00
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a)	Periodenfremde und neutrale Aufwendungen			
58510	Aperiodische Aufwendungen	1.000,00	1.000,00	10.535,87
66101	Außerordentlicher Aufwand	500,00	500,00	0,00
	Summe Periodenfremde u. neutrale Aufwendungen	1.500,00	1.500,00	10.535,87

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
b)	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
	<u>Abgangsverluste</u>			
58201	Abgangsverluste	0,00	500,00	0,00
	<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>			
59901	Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	68.800,00	58.000,00	42.611,00
	<u>Sonstige Aufwendungen der Verwaltung</u>			
59101	Mieten/Pachten/Leasing (techn. Bereich)	200,00	200,00	144,00
59109	Mitgliedsbeiträge	550,00	500,00	460,00
59120	Gebühren und Auslagen	50,00	0,00	71,08
59301	Bürobedarf	1.000,00	1.000,00	83,38
59302	Fachliteratur per Druck und Online	100,00	100,00	44,86
59401	Post- und Fernsprechgebühren	1.000,00	1.000,00	1.149,36
59501	Anzeigen, Inserate, Werbung etc.	5.000,00	10.000,00	1.439,00
59601	Reisekosten, Tagegelder	500,00	500,00	0,00
59602	Aufwand Werkausschuss	500,00	1.500,00	589,17
59604	Bewirtungskosten 70%	50,00	0,00	4,33
59606	Bewirtungskosten 30%	50,00	0,00	1,85
59701	Jahresabschlussprüfungskosten	10.000,00	10.000,00	10.000,00
59902	Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	2.700,00	2.700,00	2.538,48
59904	Aufwendungen für EDV/Internetkosten	5.000,00	5.000,00	2.875,89
59905	Kosten des Zahlungsverkehrs	1.000,00	800,00	1.321,71
59908	Sonstige Gebühren (u.a. Rundfunk)	400,00	400,00	106,42
59909	Parkgebühren	450,00	100,00	338,81
59920	Abrechnung Personalkosten	1.000,00	1.200,00	335,32
59921	Lohnkosten der VG-Verwaltung	0,00	1.000,00	0,00
59922	Sonstiger Verwaltungsaufwand	500,00	300,00	13,00
59923	Sonstiges	0,00	0,00	0,56
59925	Jahresabschlusserstellung (intern)	0,00	0,00	0,00
59960	Aufwand Eintrittskarten	2.800,00	0,00	0,00
	Summe Sonstige Aufwendungen der Verwaltung	32.850,00	36.300,00	21.517,22

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Planjahr 2023	Planjahr 2022	Ergebnis 2021
	<u>Sonstige Aufwendungen des Betriebes</u>			
59201	KFZ-Versicherung	250,00	200,00	226,38
59202	Sachversicherungen	200,00	200,00	179,05
59903	Fortbildung, Ausbildung u. Umschulung	2.100,00	2.100,00	449,22
59912	Sicherheitsmaßnahmen	1.000,00	1.000,00	0,00
59915	Energieeinsparuntersuchungen	1.000,00	1.000,00	572,73
59926	Betriebshandbuch	1.000,00	500,00	0,00
59930	Berufsbekleidung	1.500,00	1.500,00	1.085,69
59961	Aufwand Schwimmsportabzeichen	700,00	500,00	140,17
59963	Miete Feuerwehranschluss	2.000,00	2.000,00	1.894,80
	Summe Sonstige Aufwendungen des Betriebes	9.750,00	9.000,00	4.548,04
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	112.900,00	105.300,00	79.212,13
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
65001	Darlehenszinsen Kreditinstitute	18.000,00	23.000,00	14.250,06
65003	Zinsen/Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000,00	23.000,00	14.250,06
8.	Ergebnis vor Steuern	-1.557.905,00	-940.250,00	-645.390,39
9.	Außerordentlicher Aufwand			
66101	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	-3.559,78
	Summe Sonstige Steuern	0,00	0,00	-3.559,78
10.	Sonstige Steuern			
68003	Grundsteuer	175,00	200,00	173,49
	Summe Sonstige Steuern	175,00	200,00	173,49
11.	Jahresverlust	-1.558.080,00	-940.450,00	-649.123,66
12.	Zusammenstellung Erfolgsplan			
	Umsatzerlöse	203.200,00	198.850,00	132.236,28
	Sonstige betriebliche Erträge	200,00	1.600,00	17.855,54
	Materialaufwand	1.119.400,00	570.400,00	314.923,14
	Personalaufwand	447.005,00	372.000,00	320.334,88
	Abschreibungen	64.000,00	70.000,00	66.762,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	112.900,00	105.300,00	79.212,13
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.000,00	23.000,00	14.250,06
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.557.905,00	-940.250,00	-645.390,39
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	-3.559,78
	Sonstige Steuern	175,00	200,00	173,49
	Jahresverlust	-1.558.080,00	-940.450,00	-649.123,66

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 3

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz	
		2023 EUR	2022 EUR
	1. Kapitalrücklagen		
	Zusammensetzung:		
20210	Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.582.580,00	932.450,00
	<u>EUR</u>		
	<i>ausgabewirksamer Teil des im Erfolgs-</i>		
	<i>plan erwirtschafteten Jahresverlustes</i>	1.494.080,00	
	<i>zuzüglich Investitionskosten (ohne Sanierung)</i>	35.500,00	
	<i>zuzüglich Darlehenstilgungen</i>	53.000,00	
		1.582.580,00	
	<u>Summe Kapitalrücklagen</u>	1.582.580,00	932.450,00
	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	64.000,00	70.000,00
	<i>Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge</i>		
	<i>aus Anlageabschreibungen</i>		
	<u>Summe Sonstige Deckungsmittel</u>	64.000,00	70.000,00
	<u>Zusammenstellung</u>		
	Kapitalrücklagen	1.582.580,00	932.450,00
	Langfristige Verbindlichkeiten	80.000,00	80.000,00
	Sonstige Deckungsmittel	64.000,00	70.000,00
	Summe Vermögensplan - Deckungsmittel	1.726.580,00	1.082.450,00

Konto Nr.	Bezeichnung	2023 EUR	A n s a t z	
			2022 EUR	VE 2022
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Gewerbliche Schutzrechte				
01010	Software	2.000,00	2.000,00	
Summe Gewerbliche Schutzrechte		2.000,00	2.000,00	
<u>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		2.000,00	2.000,00	
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. 'Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten				
2020	Gebäude und Außenanlagen	22.000,00	0,00	
	Beschattung / Jalousie			
Summe Gebäude und Außenanlagen		22.000,00	0,00	
1. Betriebsvorrichtungen				
05010	Variobecken (Wärmetauscher)	9.000,00	4.500,00	
05020	Freibadbecken <i>Automatikventil</i>	0,00	0,00	
05070	Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	0,00	1.500,00	
Summe Betriebsvorrichtungen		9.000,00	6.000,00	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
	Schwimmbadzubehör (Sprunganlagen)	0,00	0,00	
07130	Werkzeuge und Geräte	1.500,00	1.500,00	
07140	Telefonanlage	0,00	0,00	
07810	Geringwertige Wirtschaftsgüter <i>bewegl. Anlagegüter von netto 250,01€ bis 1.000,00€</i>	1.000,00	2.500,00	
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.500,00	4.000,00	
5. Anlagen im Bau				
05030	Planungskosten Sanierung Mons-Tabor-Bad	80.000,00	80.000,00	
Summe Anlagen im Bau		80.000,00	80.000,00	0,00
<u>Summe Sachanlagen</u>		113.500,00	90.000,00	0,00
<u>Summe Investitionen</u>		115.500,00	92.000,00	0,00
III. <u>Sonstiger Bedarf</u>				
30210	Darlehensstilgungen	53.000,00	50.000,00	
79101	Jahresverlust <i>im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust</i>	1.558.080,00	940.450,00	
Summe Sonstiger Bedarf		1.611.080,00	990.450,00	
<u>Zusammenstellung</u>				
	Investitionen	115.500,00	92.000,00	
	Sonstiger Bedarf	1.611.080,00	990.450,00	
Summe Vermögensplan - Bedarf		1.726.580,00	1.082.450,00	

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 3

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -

Mons-Tabor-Bad



Nr. Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
	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	932,45	1.583	1.140	1.145	750
	932,5	1.583	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	70	64	80	90	93
	70	64	80	90	93
<u>Zusammenstellung</u>					
Kapitalrücklagen	932,5	1.583	1.140	1.145	750
Langfristige Verbindlichkeiten	80	80	5.000	10.000	25
Sonstige Deckungsmittel	70	64	80	90	93
Summe Finanzplan - Einnahmen	1.082,5	1.727	6.220	11.235	868

Nr. Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2.026
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<u>Ausgaben</u>					
1. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Gewerbliche Schutzrechte	2	2	0	0	0
Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
	2	2	0	0	0
2. Sachanlagen					
Grundstücke mit Bauten	0	22	0	0	5
Betriebsvorrichtungen					
a) Planschbecken innen	0	0	0	0	0
b) Hallenbadbecken (Variobecken)	4,5	9	0	0	0
c) Freibadbecken	0	0	0	0	0
d) Ausstattung Terrasse Cafeteria	1,5	0	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	1,5	2	0	0	2
d) Schwimmbadzubehör	0,0	0	0	0	0
e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	2,5	1	0	0	2
Anlagen im Bau					
b) Sanierung Bad	80,0	80	5.000	10.000	5
	90,0	114	5.000	10.000	14
3. Sonstiger Bedarf					
Darlehensstilgungen	50,0	53	100	100	105
Jahresverlust	940,5	1.558	1.120	1.135	749
	990,5	1.611	1.220	1.235	854
<u>Zusammenstellung</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	0	0	0
Sachanlagen	90,0	114	5.000	10.000	14
Sonstiger Bedarf	990,5	1.611	1.220	1.235	854
Summe Finanzplan - Ausgaben	1.082,5	1.727	6.220	11.235	868

Gesamtschuldennachweis
für das
Wirtschaftsjahr
2 0 2 3

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



**Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2023**

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 2023	NN	80.000,00
			1.342.122,99

Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2023

voraussichtl. Stand 01.01.2023	Zinsen		Tilgung		voraussichtl. Stand 31.12.2023	lfd. Nr.
EUR	v. H.	EUR	v. H.	EUR	EUR	
228.629,26	5,09	11.026,40	1,46 % + e.Z.	32.342,64	196.286,62	1.
581.635,00	0,56	3.218,22	3,070 % + e.Z.	18.561,78	563.073,22	2.
80.000,00	NN	3.755,38	NN in 2023	2.095,58	77.904,42	3.
890.264,26		18.000,00		53.000,00	837.264,26	

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 3

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad
Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2023

Organisation und Bezeichnung	Bewertet BAT/ BMT-G/ BBesG	tatsächlich eingruppiert besoldet TVöD/BBesG	Soll Haushalts-jahr 2023	Stelle in 2022	Ist Stelle 30.06.2022	Stellenvermerke und Erläuterungen
<u>Fachbereich 3 - Eigenbetrieb VG-Werke, Mons-Tabor-Bad</u>						
Werkleitung / Beamter			0,10	0,10	0,10	Stellenplan VG
<u>Sachgebiet 3.1 Buchhaltung, Rechnungswesen, Controlling</u>						
TVöD			0,10	0,10	0,10	Stellenplan VG
TVöD	E 11	E 11	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 9a	E 9a	0,06	0,05	0,05	TZ 25/39 - Anteil Bad
TVöD	E 9a	E 9a	0,07	0,05	0,05	TZ 30/39 - Anteil Bad
TVöD	E6	E6	0,20	0,20	0,20	
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,10	0,10	
Zwischensumme Verwaltung			0,83	0,80	0,80	
<u>Betrieb</u>						
TVöD	E 9a	E 9a	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 9a	E 8	1,00	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 4	E 4	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 6	E 6	1,00	1,00	0,00	
TVöD		E 1	0,205	0,205	0,205	
Zwischensumme Betrieb			6,21	5,71	4,71	
Zusammen Mons-Tabor-Bad			7,04	6,51	5,51	