

**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 6**

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 2024	8
3. Wirtschaftsjahr 2025	10
a) Erfolgsplan	10
b) Vermögensplan	11
Benutzungsgebühren 2026	12
4. Wirtschaftsjahr 2026	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. Umsatzerlöse	21
3. Sonstige Umsatzerlöse	21
4. Entwicklung der Erträge	22
5. Entwicklung der Aufwendungen	23
6. Anlagevermögen	24
7. Eigenkapitalausstattung	25

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026	
1. Umsatzerlöse	28
2. Sonstige betriebliche Erträge	29
3. Materialaufwand	29
4. Personalaufwand	31
5. Abschreibungen	31
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	31
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33
8. Ergebnis vor Steuern	33
9. Außerordentlicher Aufwand.....	33
10 Sonstige Steuern.....	33
11. Jahresverlust/-gewinn	33
12. Zusammenstellung Erfolgsplan.....	33
 Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026	
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 2026	
Finanzplan - Einnahmen (Mittelherkunft)	40
Finanzplan - Ausgaben (Mittelverwendung)	41
Investitionsprogramm für die Wirtschaftsjahre 2026 - 2029	
Investitionsprogramm 2026 – 2029.....	44
Gesamtschuldennachweis für das Wirtschaftsjahr 2026	
Darlehenspiegel	48
Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2026	
Stellenübersicht	52

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

Verkauf von Eintrittskarten		2024	2023
		Anzahl	Anzahl
1. <u>Einzelkarten</u>			
Erwachsene	Stück	18.783	17.608
Erwachsene erm.	Stück	1.819	1.784
Jugendliche	Stück	13.526	14.509
Jugendliche erm.	Stück	259	214
Frühschwimmer	Stück	1.516	1.423
Ehrenamtskarten	Stück	190	294
2. <u>Mehrfachkarten</u>			
Erwachsene - 10'er Karte	Stück	705	939
Erwachsene - 10'er Karte erm.	Stück	94	121
Jugendliche - 10'er Karte	Stück	633	891
Frühschwimmer - 10'er Karte	Stück	73	95
Erwachsene - 30'er Karte	Stück	92	345
Erwachsene - 30'er Karte erm.	Stück	39	113
Jugendliche - 30'er Karte	Stück	48	116
Frühschwimmer - 30'er Karte	Stück	2	52
3. <u>Familieneinzelkarten</u>			
	Stück	1.843	1.862
4. <u>Gruppenkarten</u>			
Jugendliche	Stück	377	643
Erwachsene	Stück	31	91
5. <u>Sonderbesucher</u>			
Schulen	Schüler	17.230	17.278
6. <u>Bundeswehr, Vereine</u>			
Bundeswehr	Stunden	92	94
Polizei	Stück		52
sonstige Vereine	Stunden	40	40

Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge

im Wirtschaftsplan 2026

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 11. Dezember 2025 für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird im

Erfolgsplan

bei den Erträgen auf	345.500,00 EUR
bei den Aufwendungen auf	1.735.500,00 EUR
bei dem Jahresergebnis auf	-1.390.000,00 EUR

Vermögensplan

bei den Deckungsmitteln auf	1.975.000,00 EUR
bei dem Bedarf auf	1.975.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen auf	6.400.000,00 EUR

festgesetzt.

2. Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen wird auf 500.000,00 EUR festgesetzt.

Der Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde beträgt 1.406.000,00 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 2026
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 12. September 2022.
- Satzung der Verbandsgemeinde Montabaur über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades vom 15. Dezember 2023.

2. Wirtschaftsjahr 2024 (Jahresabschluss noch nicht testiert)

Die Bilanz zum 31. Dezember 2024 des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur schließt in Aktiva und Passiva mit einer Bilanzsumme von 1.914.003,83 EUR ab und weist in Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung 2024 einen Jahresverlust in Höhe von 1.065.831,22 EUR aus.

Die Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

	2024		2023		I. Vgl. z. Vj.		Ergebnis- aus- wirkung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR	
A. Betriebsleistung							
1. Umsatzerlöse	325	99,7	64,6	237	37,1	88	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1	0,3	35,4	130	-99,2	-129	
3. Betriebsleistung	326	100,0	100,0	367	-11,2	-41	
B. Aufwendungen für Betriebsleistung							
1. Materialaufwand	780	239,3	246,9	906	-13,9	126	
2. Personalaufwand	482	147,9	115,0	422	14,2	-60	
3. Abschreibungen	65	19,9	17,7	65	0,0	0	
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	100	30,6	24,5	90	11,1	-10	
5. Aufwendungen für Betriebsleistung	1.427	437,7	404,1	1.483	-3,8	56	
C. Betriebsergebnis (A - B)	-1.101	-337,7	-304,1	-1.116	-1,3	15	
D. Finanzergebnis							
1. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12	3,7	3,8	14	-14,3	2	
2. Finanzergebnis (1 - 2)	-12	-3,7	-3,8	-14	-14,3	2	
E. Neutrales Ergebnis							
1. Periodenfremde neutrale Erträge	76	23,3	4,4	16	*	60	
2. Periodenfremde und neutrale Aufwendungen	29	8,9	5,2	19	52,6	-10	
3. Neutrales Ergebnis (2 - 4)	47	14,4	-0,8	-3	*	50	
F. Jahresverlust	-1.066	-327,0	-308,7	-1.133	-5,9	67	

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2024	2023	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Erlöse aus Eintrittsgebühren	301	235	+66
Verkaufserlöse	0	0	±0
Erlöse aus Aquajogging und Ähnlichem	6	6	±0
Erlöse aus Benutzungsgebühren von Wärmekabinen und Duschen	0	0	±0
Sonstige Erlöse und Erstattungen	47	11	+36
	354	252	+102

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen für die Abschlussstichtage 31. Dezember 2024 und 31. Dezember 2023:

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	%	TEUR	%	TEUR
A. Vermögen						
I. Anlagevermögen						
1. Sachanlagen	1.588	81,9	82,7	1.615	-2,9	-47
2. Summe	1.568	81,9	82,7	1.615	-2,9	-47
II. Umlaufvermögen						
1. Vorräte	1	0,1	0,1	2	-50,0	-1
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4	0,2	0,5	10	-60,0	-6
3. Forderungen an den Einrichtungsträger	69	3,6	4,8	94	-26,6	-25
4. Forderungen an Gebietskörperschaften	0	0,0	0,2	4	-100,0	-4
5. Sonstige Vermögensgegenstände	72	3,7	8,6	167	-56,9	-95
6. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	197	10,3	2,9	57	*	140
7. Summe	343	17,9	17,1	334	2,7	9
III. Rechnungsabgrenzungsposten	3	0,2	0,2	3	0,0	0
IV. Vermögen gesamt	1.914	100,0	100,0	1.952	-1,9	-38
B. Kapital						
I. Eigenkapital						
1. Stammkapital	500	26,1	25,6	500	0,0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	1.417	74,1	66,6	1.301	8,9	116
3. Jahresverlust	-1.086	-55,7	-58,0	-1.133	-5,9	67
4. Summe	851	44,5	34,2	668	27,4	183
II. Fremdkapital						
1. Sonstige Rückstellungen	53	2,8	2,7	53	0,0	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	707	36,9	38,9	759	-6,9	-52
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51	2,7	11,0	214	-76,2	-163
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	104	5,4	4,8	94	10,6	10
5. Sonstige Verbindlichkeiten	148	7,7	8,4	164	-9,8	-16
6. Summe	1.063	55,5	65,8	1.284	-17,2	-221
III. Kapital gesamt	1.914	100,0	100,0	1.952	-1,9	-38

3. Wirtschaftsjahr 2025

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 schließt bei den Erträgen mit einer Summe von 263.700,00 EUR und bei den Aufwendungen mit einer Summe von 1.539.700,00 EUR ab.

Er weist somit einen Jahresverlust in Höhe von 1.276.000,00 EUR aus.

Der Erfolgsplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Erträge</u>	
Umsatzerlöse	263.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	200,00
Zinserträge	<u>0,00</u>
<u>Summe Erträge</u>	<u>263.700,00</u>
<u>Aufwendungen</u>	
Materialaufwand	840.000,00
Personalaufwand	488.000,00
Abschreibungen	66.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	131.500,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.000,00
Sonstige Steuern	<u>200,00</u>
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.539.700,00</u>
<u>Jahresverlust</u>	<u>-1.276.000,00</u>

b) Vermögensplan

Das Volumen des bei den Deckungsmitteln und dem Bedarf ausgeglichenen Vermögensplan 2025 wurde auf 1.406.000,00 EUR festgesetzt. Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen musste eine Kreditneuaufnahme (50 TEUR) eingeplant werden.

Der Vermögensplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Deckungsmittel</u>	
Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde	1.290.000,00
Darlehensneuaufnahme	50.000,00
Anlageabschreibungen	<u>66.000,00</u>
<u>Summe Deckungsmittel</u>	<u>1.406.000,00</u>
 <u>Bedarf</u>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000,00
Gebäude und Außenanlagen	0,00
Betriebsvorrichtungen	0,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000,00
Anlagen im Bau (Sanierung)	50.000,00
Darlehenstilgungen	60.000,00
Jahresverlust	<u>1.276.000,00</u>
<u>Summe Bedarf</u>	<u>1.406.000,00</u>

Die Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades im Wirtschaftsjahr 2026 werden voraussichtlich wie folgt festgesetzt auf:

	<u>EUR</u>
<u>1. Einzeltageskarte</u>	
1.1 Erwachsene	6,00
1.2 Erwachsene erm.	4,00
1.3 Kinder ab vollendeten 4. und Jugendliche bis zum vollendeten 16. Lebensjahr	4,00
1.4 Kinder/Jugendliche von Empfängern von Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem Sozialgesetzbuch II, dem Sozialgesetzbuch XII und dem Asylbewerberleistungsgesetz gemäß Ziffer 1.2	2,80
1.5 Frühschwimmer (dienstags, mittwochs und donnerstags jeweils von 5.30 bis 7.00 Uhr)	4,00
1.6 Duschen	3,00
<u>2. Mehrfachkarten</u>	
2.1 Erwachsene	10'er Karte 54,00 30'er Karte 148,00
2.2 Kinder und Jugendliche	10'er Karte 36,00 30'er Karte 98,00
2.3 Frühschwimmer	10'er Karte 40,00 30'er Karte 120,00
<u>3. Familieneinzelkarten</u>	15,50
<u>4. Gruppen</u>	
4.1 Geschlossene Besuchergruppen (Erwachsene gemäß Ziffer 1.1) mit mindestens 10 Personen, pro Person	5,50
4.2 Geschlossene Besuchergruppen (u.a. Kinder/Jugendliche gemäß Ziffer 1.2) mit mindestens 10 Personen, pro Person	3,50
4.3 Aquajogging Kursgebühr (je Übungsstunde a' 45 Minuten) Aquajogging Gebühr + Eintritt	11,50
<u>5. Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>	
5.1 Schwimmsporttreibende Vereine (soweit nicht kommerziell betrieben) und Bundeswehr innerhalb der nach dem Belegungsplan zugewiesenen Stunden, pro Block (2 Stunden)	45,00
bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	22,50
5.2 Kommerziell betriebener Schwimmsport (z.B. Tauchschulen) innerhalb der nach dem Belegungsplan zugewiesenen Stunden, pro Block (3 Stunden)	90,00
bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	45,00
<u>6. Schwimmsport-, Fortbildungsveranstaltungen u.ä.</u>	
pro angefangene Stunde	90,00

Die Preise enthalten die gesetzliche Mehrwertsteuer.

4. Wirtschaftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 schließt im

Erfolgsplan

bei den Erträgen mit	345.500,00 EUR
bei den Aufwendungen mit	1.735.500,00 EUR
bei dem Jahresergebnis mit	-1.390.000,00 EUR

Vermögensplan

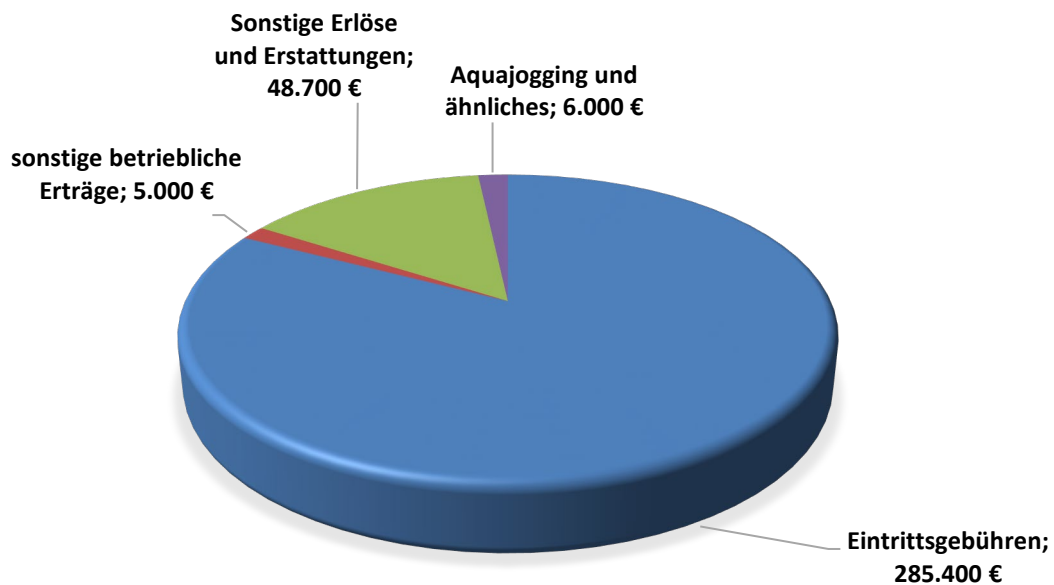
bei den Deckungsmitteln mit	1.975.000,00 EUR
bei dem Bedarf mit	1.975.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen mit	6.400.000,00 EUR
ab.	

a) Erträge im Erfolgsplan

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

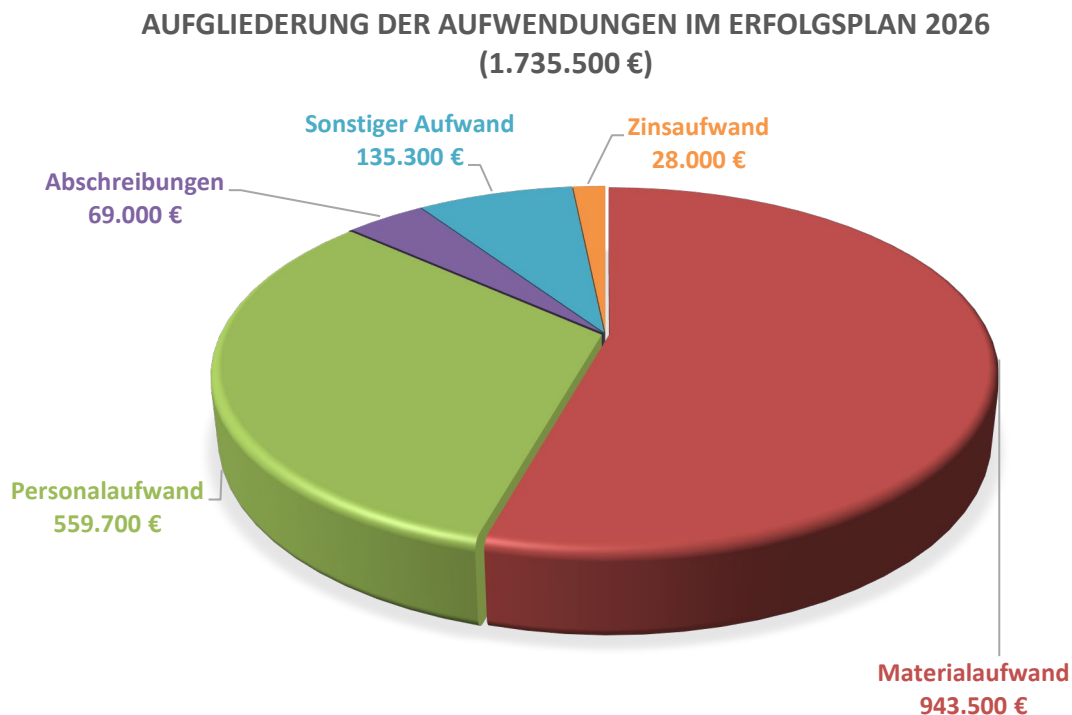
Aufgliederung der Erträge im Erfolgsplan 2026

(345.500,00 €)



b) Aufwendungen im Erfolgsplan

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



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

	2026		2025	
	EUR	%	EUR	%
<u>Aufwendungen</u>				
Materialaufwand	943.500,00	54,4	840.000,00	54,6
Personalaufwand	559.700,00	32,3	488.000,00	31,7
Abschreibungen	69.000,00	4,0	66.000,00	4,3
Sonstiger Aufwand	135.100,00	7,8	131.500,00	8,5
Zinsaufwand	28.000,00	1,6	14.000,00	0,9
Sonstige Steuern	200,00	0,0	200,00	0,0
Summe Aufwendungen	1.735.500,00	100,0	1.539.700,00	100,0

Der vorseitige Vergleich zeigt, dass sich die Gesamtaufwendungen 2026 gegenüber dem Vorjahr um 195.800,00 € erhöht haben.

Veränderungen ergeben sich bei folgenden Positionen:

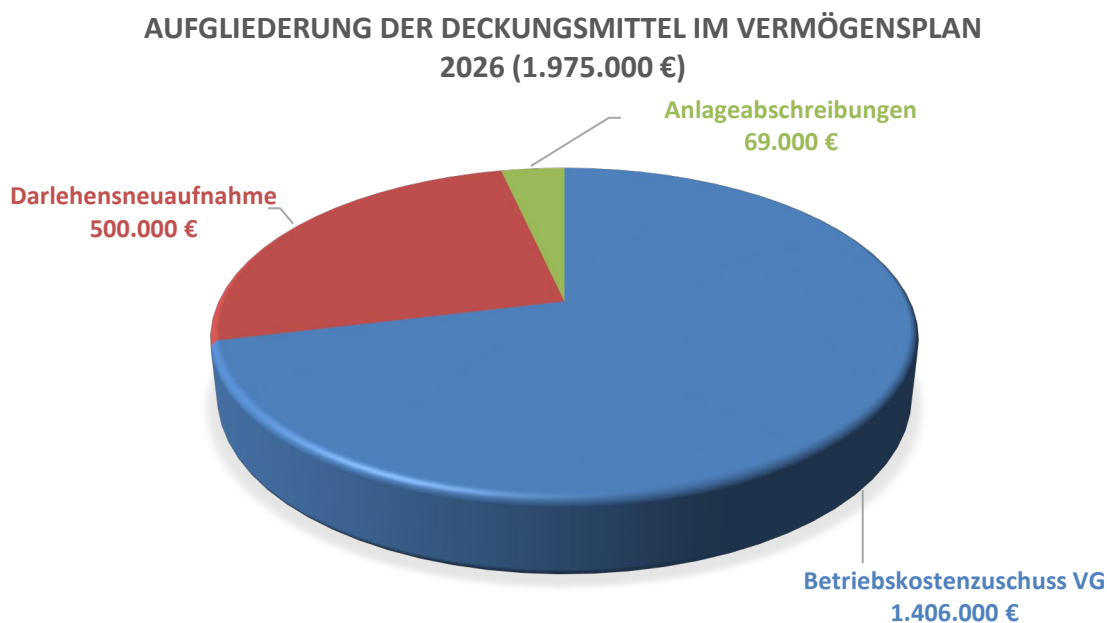
	Planjahr 2026 EUR	Planjahr 2025 EUR	Veränderung EUR
<u>Materialaufwand</u>			
Aufwand Schwimmmeisterservice	130.000,00	80.000,00	50.000,00
Aufbereitungsmaterial	50.000,00	5.000,00	45.000,00
Fremdwasserbezug	27.000,00	15.000,00	12.000,00
Wärmebezug	260.000,00	250.000,00	10.000,00
Betriebsführung Servicebereich	200.000,00	190.000,00	10.000,00
Lfd. Abwasserentgelte	28.000,00	20.000,00	8.000,00
Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	10.000,00	7.000,00	3.000,00
Unterhaltung Grundstücke und Außenanlagen	5.000,00	3.000,00	2.000,00
Sonstiges	11.100,00	11.600,00	-500,00
Unterhaltung Eintrittskasse	5.000,00	8.000,00	-3.000,00
Unterhaltung Außenausstattung	3.000,00	6.000,00	-3.000,00
Unterhaltung Beschallungs-/Überwachungsanlagen	1.000,00	4.000,00	-3.000,00
Unterhaltung Variobecken	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
Unterhaltung Freibadbecken	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
Unterhaltung Gebäude Hallenbad	5.000,00	12.000,00	-7.000,00
Strombezug	100.000,00	110.000,00	-10.000,00
Veränderungen Materialaufwand			103.500,00
<u>Personalaufwand</u>	559.700,00	488.000,00	71.700,00
<u>Abschreibungen</u>	69.000,00	66.000,00	3.000,00
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
Jahresabschlussprüfungskosten	10.000,00	9.000,00	1.000,00
Aufwand Eintrittskarten	4.000,00	2.800,00	1.200,00
Aufw. für Solarien	1.000,00	0,00	1.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.200,00	50,00	1.150,00
Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5.900,00	6.650,00	-750,00
Veränderungen Sonstige betriebliche Aufwendungen			3.600,00
<u>Zinsaufwand</u>	28.000,00	14.000,00	14.000,00
<u>Sonstige Steuern</u>	200,00	200,00	0,00
Veränderungen gesamt			195.800,00

Für den Schwimmmeisterservice, für das Aufbereitungsmaterial, für den Fremdwasser- und Wärmebezug sowie für die Betriebsführung Servicebereich und die laufenden Abwasserentgelte werden die Kosten im nächsten Jahr steigen. Die Unterhaltungsmaßnahmen sind für das Jahr 2026 geringer geplant. Die Kosten für den Strombezug sinken um 9%.

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr, aufgrund von verschiedenen Veränderungen im Personalschlüssel einiger Mitarbeiter/Innen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen gering an. Der Zinsaufwand erhöht sich, da die Planungskosten für den Neubau des Mons-Tabor-Bads beginnen.

c) Deckungsmittel im Vermögensplan

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



Erläuterungen

Zu Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde

Der vom Einrichtungsträger zu zahlende Betriebskostenzuschuss setzt sich aus dem ausgabewirksamen Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes in Höhe von 1.390.000,00 EUR (Vorjahr: 1.276.000,00 EUR) abzüglich der Anlageabschreibungen 69.000,00 EUR sowie den im Vermögensplan eingestellten Investitionsausgaben von 15.000,00 EUR (ohne Sanierung) und den Darlehenstilgungen von 70.000,00 EUR zusammen.

Zu Anlageabschreibungen

Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen.

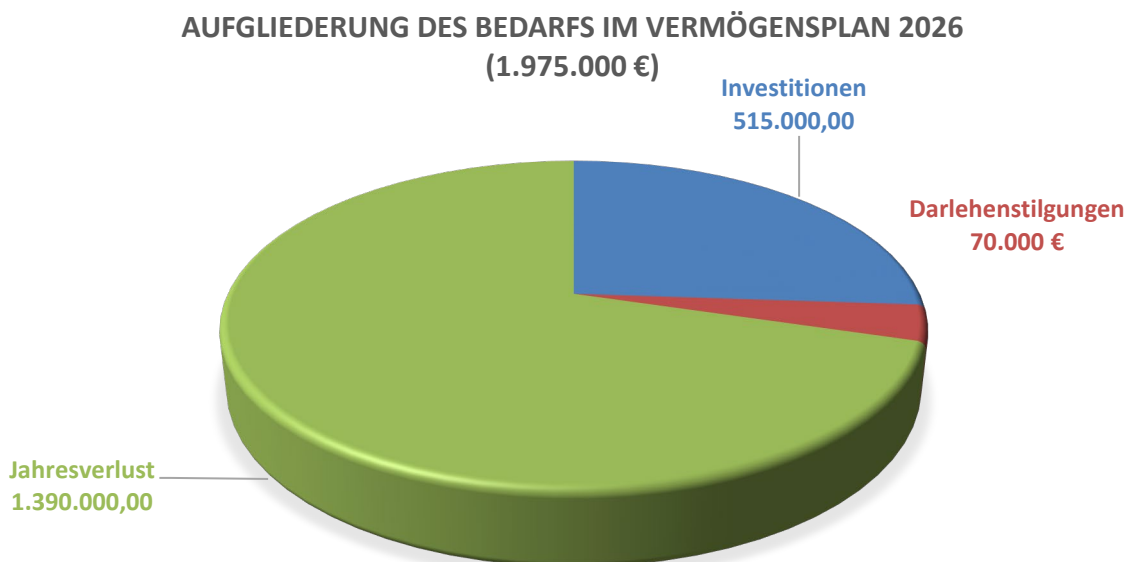
Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen der Deckungsmittel folgendes Bild ab:

	2026		2025	
	EUR	%	EUR	%
<u>Kapitalrücklagen</u>				
Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.406.000,00	71,2	1.290.000,00	91,8
<u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>				
Darlehensneuaufnahme	500.000,00	25,3	50.000,00	3,5
<u>Sonstige Deckungsmittel</u>				
Anlageabschreibungen	69.000,00	3,5	66.000,00	4,7
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Deckungsmittel	1.975.000,00	100,0	1.406.000,00	100,0

Der vorstehende Vergleich zeigt, dass sich bei den Deckungsmitteln die Planansätze 2026 gegenüber dem Vorjahr um 569.000,00 EUR 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	0,00 EUR
Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen <i>Wärmetauscher</i>	5.000,00 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000,00 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>2.000,00 EUR</u>
Zwischensumme	13.000,00 EUR
Anlagen im Bau	
Neubau Mons-Tabor-Bad <i>(Planungskosten)</i>	500.000,00 EUR
Investitionen insgesamt	515.000,00 EUR

Zu Jahresverlust

Im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust.

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

	2026		2025	
	EUR	%	EUR	%
<u>Nutzungsrechte EDV</u>				
<u>Software</u>	2.000,00	0,1	2.000,00	0,1
<u>Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen</u>				
<u>Gebäude und Außenanlagen</u>	5000,00	0,3	0,00	0,0
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
Fuhrpark	3000,00	0,2	0,00	
Schwimmbadzubehör	2000,00	0,1	0,00	
Glasfaserkabel	1000,00	0,1	0,00	
Werkzeuge und Geräte	0,00	0,0	1.500,00	0,1
Kassensystem/Automatisierung	0,00	0,0	15.000,00	1,1
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	0,1	1.500,00	0,1
	8.000,00	0,4	18.000,00	1,3
<u>Anlagen im Bau</u>				
Planungskosten Sanierung	500.000,00	25,3	50.000,00	3,6
<u>Investitionen gesamt</u>	515.000,00	26,1	70.000,00	5
- <u>Sonstiger Bedarf</u>				
Darlehensstilgungen	70.000,00	3,5	60.000,00	4,2
Jahresverlust	1.390.000,00	70,4	1.276.000,00	91
	1.460.000,00	73,9	1.336.000,00	95
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Bedarf	1.975.000,00	100,0	1.406.000,00	100

Der Bedarf erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 569.000,00 EUR.

E n t w i c k l u n g

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur von 2015 bis 2024

1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren

Vergleich der verkauften Eintrittskarten und der Erlöse aus Eintrittsgebühren in den Jahren von 2015 bis 2024

a) Verkauf von Eintrittskarten

	Einzelkarten Stück	Mehrfachkarten Stück	Familien-einzelkarten Stück	Gruppenkarten Stück	Vereine Bundeswehr Stunden	Polizei Stück	Schulen Schüler
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	21	5.986
2022	41.036	735	989	395	107	66	16.766
2023	35.832	2.672	1.862	734	134	52	17.278
2024	36.093	1.686	1.843	408	132	0	17.230

b) Erlöse aus Eintrittsgebühren

	Einzelkarten EUR	Mehrfachkarten EUR	Familien-einzelkarten EUR	Gruppenkarten EUR	Vereine Bundeswehr EUR	Polizei EUR	Schulen EUR
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	4.626,16	68,69	12.818,56
2022	129.090,81	27.529,24	10.167,30	786,93	4.057,02	260,75	26.597,82
2023	116.390,63	72.665,09	19.142,09	1.542,05	4.635,52	218,70	20.031,92
2024	168.397,31	78.390,07	26.697,65	1.392,53	5.551,41	0,00	20.073,39

2. Umsatzerlöse

Übersicht über die Umsatzerlöse in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024:

	Eintritts- gebühren	Verkaufs- erlöse	Sonstige Um- satzerlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
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
2023	234.626,00	7,14	17.260,31	251.893,45
2024	300.502,36	21,77	53.616,63	354.140,76

Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Einnahmen der Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 nicht mit den Vorjahreszahlen vergleichbar. Seit dem Sommer 2019 ist die Cafeteria an ein externes Unternehmen verpachtet.

3. Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024 setzen sich wie folgt zusammen:

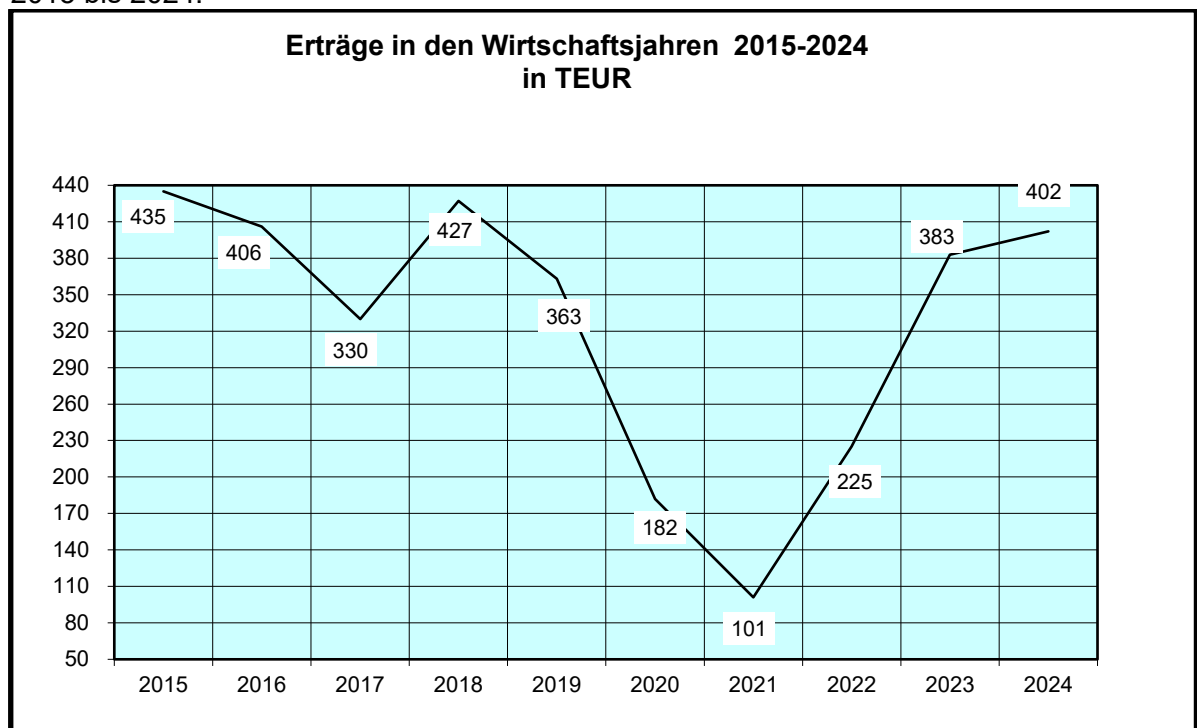
	Lohnkosten- erstattung	Erlöse Dach- verpachtung	Kickerautomat, Leihgebühren, So- larien, Sonstige	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2015				10.413,55
2016	8.301,55	568,17	16.036,86	24.906,58
2017	9.980,64	568,17	13.786,69	24.335,50
2018	8.941,87	568,17	14.793,16	24.303,20
2019	9.216,06	568,17	19.329,14	29.113,37
2020	11.829,83	568,17	3.860,63	16.258,63
2021	36.381,44	568,17	4.325,72	41.275,33
2022	4.428,15	568,17	12.363,93	17.360,25
2023	9.202,71	568,17	7.489,43	17.260,31
2024	44.348,38	568,17	8.700,08	53.616,63

4. Entwicklung der Erträge

Beim Betriebszweig Hallen- und Freibad - Mons-Tabor-Bad - waren in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024 folgende Erträge zu verzeichnen:

	Umsatzerlöse	Sonstige betr. Erträge	Zinsen und ähnl. Erträge	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
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
2023	251.893,45	131.402,76	0,00	383.296,21
2024	354.140,76	47.970,73	0,00	402.111,49

Übersicht über die Entwicklung der Erträge (Gesamterträge) der Wirtschaftsjahre von 2015 bis 2024:

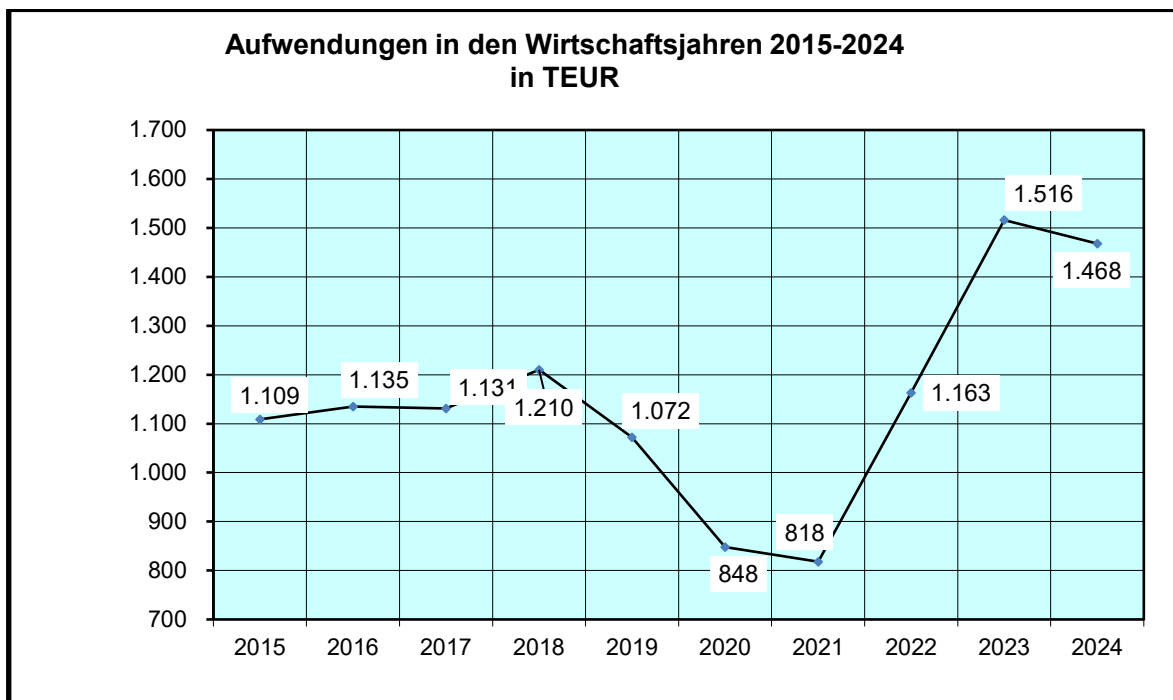


5. Entwicklung der Aufwendungen

Die Aufwendungen in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024 setzen sich wie folgt zusammen:

	Material- aufwand	Personal- aufwand	Abschrei- bungen	Sonstiger Aufwand	Zinsauf- wand	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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
2023	906.349,88	421.358,49	64.738,00	109.650,82	14.249,75	1.516.346,94
2024	780.050,33	482.246,46	64.572,00	128.378,24	12.477,64	1.467.724,67

Übersicht über die Entwicklung der Aufwendungen (Gesamtaufwendungen) der Wirtschaftsjahre von 2015 bis 2024:

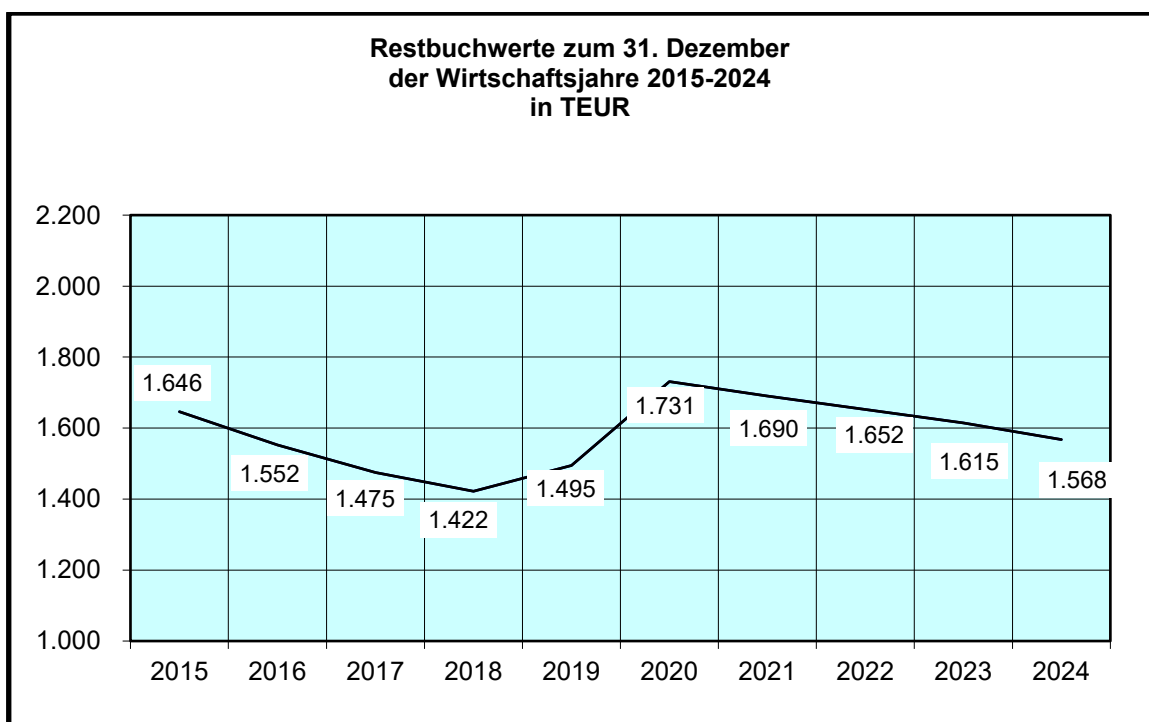


6. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024 wie folgt fortgeschrieben:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	aufgelaufene Abschreibungen	Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR
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
2023	6.656.551,56	5.041.496,56	1.615.055,00
2024	6.669.558,56	5.101.308,56	1.568.250,00

Übersicht über die Entwicklung der Restbuchwerte am Ende der Wirtschaftsjahre von 2015 bis 2024:

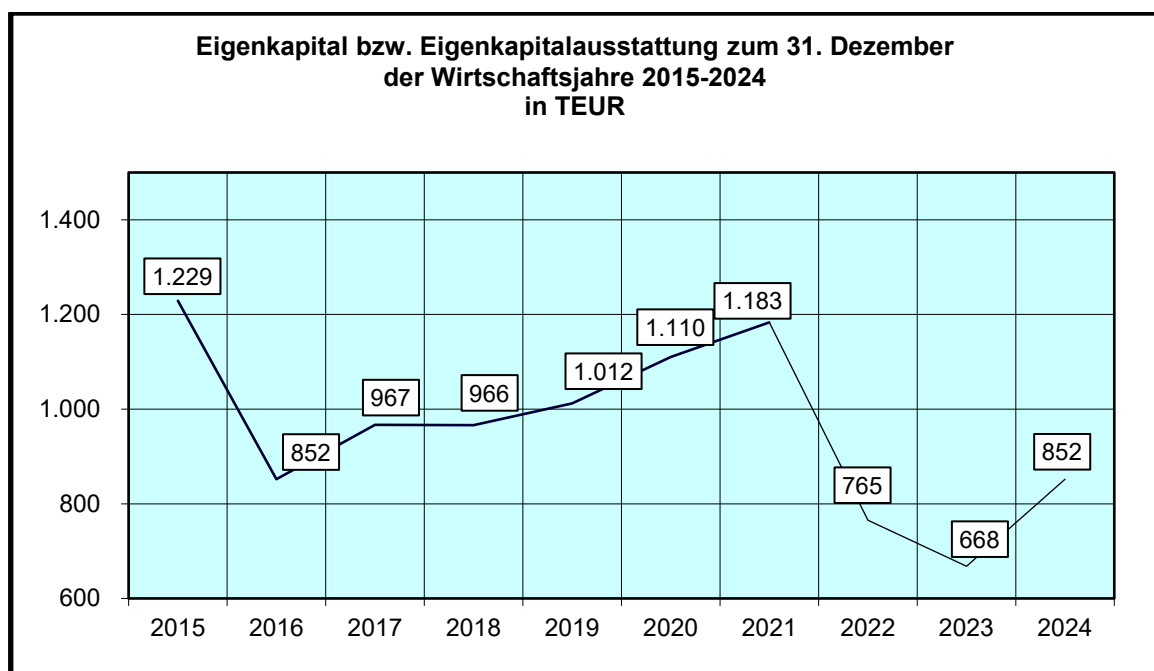


7. Eigenkapitalausstattung

Das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalausstattung des Betriebszweiges Hallen- und Freibad "Mons-Tabor-Bad" in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stammkapital	Rücklagen	Jahresverluste	Gesamt	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
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	851.511,10	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
2023	500.000,00	1.300.840,97	-1.133.050,73	667.790,24	34,2
2024	500.000,00	1.417.342,32	-1.065.831,22	851.511,10	44,5

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals bzw. der Eigenkapitalausstattung in den Wirtschaftsjahren von 2015 bis 2024:



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 6

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -

Mons-Tabor-Bad

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
1.	Umsatzerlöse			
a)	Erlöse aus Eintrittsgebühren			
4010ff.	Eintrittsgebühr aus Einzelkarten	160.000,00	160.000,00	167.701,63
4011ff.	Eintrittsgebühr aus Mehrfachkarten	80.000,00	55.000,00	78.390,07
40131	Eintrittsgebühr aus Familieneinzelkarten	15.000,00	15.000,00	26.697,65
4014ff.	Eintrittsgebühr aus Gruppenkarten	800,00	800,00	1.392,53
40151	Eintrittsgebühr Bundeswehr	3.000,00	3.200,00	3.869,17
40152	Eintrittsgebühr sonstige Vereine	1.000,00	500,00	1.682,24
40155	Eintrittsgebühr für Sonderbesucher/Schulen	20.000,00	19.400,00	20.073,39
40156	Eintrittskarten Ehrenamt	600,00	100,00	695,68
40170	Egym Wellpass	5.000,00	0,00	0,00
	Summe Erlöse aus Eintrittsgebühren	285.400,00	254.000,00	300.502,36
b)	Erlöse aus Aquajogging und ähnliches			
40211	Aquajogging	5.000,00	5.000,00	4.578,49
40221	Erlöse Schwimmsportabzeichen	1.000,00	1.500,00	1.088,78
	Summe Erlöse Aquajogging und ähnliches	6.000,00	6.500,00	5.667,27
c)	Erlöse aus Benutzungsgebühren			
40301	Benutzungsgebühr Wärmekabine	250,00	250,00	228,30
40302	Benutzungsgebühr Duschanlagen	150,00	50,00	178,43
	Summe Erlöse aus Benutzungsgebühren	400,00	300,00	406,73
d)	Sonstige Erlöse und Erstattungen			
40402	Erlöse aus Leihgebühren	50,00	50,00	10,54
40403	Erlöse aus Kickerautomat	0,00	100,00	101,25
40504	Sonstige Verkaufserlöse	50,00	0,00	4,96
53402	Umsatzrückvergütungen	0,00	50,00	16,81
53404	Zuschüsse an Werbemaßnahmen	100,00	100,00	0,00
53405	Lohnkostenerstattungen	46.000,00	1.000,00	44.348,38
53421	Erlöse aus Solarienaufstellung	1.500,00	800,00	2.514,29
53422	Erlöse aus Dachverpachtung Solaranlage	1.000,00	600,00	568,17
	Summe Sonstige Erlöse und Erstattungen	48.700,00	2.700,00	47.564,40
	Summe Umsatzerlöse	340.500,00	263.500,00	354.140,76

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
2.	Sonstige betriebliche Erträge			
a)	Periodenfremde und neutrale Erträge			
53201	Erträge aus der Aufl.von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
53406	Schadenersatz und Versicherungsentschädigung	500,00	100,00	5.704,39
53424	Erlöse aus Kassenüberschussen	0,00	0,00	6,47
53502	Ausb. Mehrfachk. Verjährung	3.000,00	0,00	39.516,33
53501	Aperiodische Erträge	500,00	0,00	1.738,93
53480	Sonstige betriebliche Erträge	1.000,00	100,00	1.004,61
	Summe Sonstige betriebliche Erträge	5.000,00	200,00	47.970,73
3.	Materialaufwand			
a)	Aufwand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
	<i>Strom- und Wärmebezug</i>			
54001	Strombezug	100.000,00	110.000,00	89.430,91
54002	Wärmebezug	260.000,00	250.000,00	218.595,21
		360.000,00	360.000,00	308.026,12
	<i>Wasserbezug</i>			
54011	Fremdwasserbezug	27.000,00	15.000,00	22.945,52
	<i>Sonstiges</i>			
54111	Treibstoffe Fuhrpark/Geräte	400,00	400,00	333,20
54202	Miete Chlorgasflaschen	800,00	300,00	83,60
		1.200,00	700,00	416,80
	<i>Aufbereitungsmaterial</i>			
54201	Aufbereitungsmaterial	50.000,00	5.000,00	7.223,54
	<i>Reinigungsmittel und Ähnliches</i>			
54301	Reinigungs- und Sanitärmittel	3.000,00	2.500,00	2.055,10
54302	Dekorationsmittel (Blumen, Bilder, usw.)	100,00	100,00	0,00
54303	Verbandmaterial	700,00	700,00	182,16
		3.800,00	3.300,00	2.237,26
	Summe Aufw. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	442.000,00	384.000,00	340.849,24

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	<i>Unterhaltung und Instandhaltung der Anlagen</i>			
54701	Unterhaltung Grundstücke und Außenanlagen	5.000,00	3.000,00	11.135,70
54702	Unterhaltung Gebäude Hallenbad	5.000,00	12.000,00	12.137,92
54703	Unterhaltung Gebäude Freibadbereich	500,00	600,00	408,46
54704	Unterhaltung Mittelspannungsanlage	200,00	200,00	0,00
54705	Unterhaltung Variobecken	5.000,00	10.000,00	24.239,66
54706	Unterhaltung Planschbecken	2.000,00	2.000,00	1.189,41
54707	Unterhaltung Freibadbecken	5.000,00	10.000,00	1.103,41
54709	Unterhaltung Sanitäranlagen	3.000,00	3.000,00	796,62
54710	Unterhaltung Umkleide und Garderobe	40.000,00	40.000,00	37.526,48
54711	Unterhaltung Eintrittskasse	5.000,00	8.000,00	5.797,20
54712	Unterhaltung Cafeteria	5.000,00	5.000,00	3.184,00
54713	Unterhaltung Mess-Steuer-Regeltechnik	6.000,00	6.000,00	6.981,27
54714	Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	10.000,00	7.000,00	2.568,23
54715	Unterhaltung Lüftungsanlagen	8.000,00	8.000,00	1.318,26
	Unterhaltung EC-Gerät	0,00	500,00	0,00
	Unterhaltung Gasdruckregel-/Meßanlage	1.000,00	1.000,00	0,00
54760	Unterhaltung Telefonanlage / Sonstiges	300,00	100,00	0,00
		101.000,00	116.400,00	108.386,62
	<i>Sonstiges</i>			
54751	Lfd. Abwasserentgelte	28.000,00	20.000,00	25.051,72
54752	Abfallbeseitigung	4.000,00	4.600,00	3.746,51
54753	Wasseruntersuchungen	23.000,00	23.000,00	11.290,98
54754	Unterhaltung Fuhrpark	2.000,00	2.000,00	737,32
54755	Unterhaltung Innenausstattung	1.500,00	1.000,00	859,33
54756	Unterhaltung Außenausstattung	3.000,00	6.000,00	1.579,10
54757	Unterhaltung Beleuchtung	700,00	700,00	0,00
54758	Unterhaltung Schwimmbadzubehör	3.000,00	3.000,00	628,76
54759	Unterhaltung Beschallungs-/Überwachungsanlagen	1.000,00	4.000,00	595,96
54761	Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	4.000,00	5.000,00	3.244,94
54762	Unterhaltung Büroeinrichtung	300,00	300,00	342,41
59964	Betriebsführung Servicebereich	200.000,00	190.000,00	165.799,94
59962	Aufwand Schwimmmeisterservice	130.000,00	80.000,00	116.937,50
		400.500,00	339.600,00	330.814,47
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	501.500,00	456.000,00	439.201,09
	Summe Materialaufwand	943.500,00	840.000,00	780.050,33

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr. Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter			
55001 Personalkosten Betrieb	306.500,00	328.500,00	270.728,54
55002 Personalkosten Verwaltung	96.000,00	37.000,00	96.335,54
55003 Beamtenbezüge	14.500,00	12.500,00	9.846,47
Summe Löhne und Gehälter	417.000,00	378.000,00	376.910,55
b) Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
56001 AG-Anteile zur SV Betrieb	85.500,00	70.200,00	55.967,63
56002 AG-Anteile zur SV Verwaltung	21.500,00	7.500,00	20.702,47
56301 Arbeitgeberanteile zur ZVK Betrieb	22.500,00	24.000,00	19.055,17
56302 Arbeitgeberanteile zur ZVK Verwaltung	6.900,00	3.000,00	7.375,96
56304 Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	5.800,00	4.500,00	2.081,91
56601 Unterstützungen, einschl. Beihilfen	500,00	800,00	152,77
Summe Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	142.700,00	110.000,00	105.335,91
Summe Personalaufwand	559.700,00	488.000,00	482.246,46
5. Abschreibungen			
57010 Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	1.000,00	0,00
57120 Abschreibungen auf Sachanlagen	68.000,00	65.000,00	64.572,00
Summe Abschreibungen	69.000,00	66.000,00	64.572,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Periodenfremde und neutrale Aufwendungen			
58510 Aperiodische Aufwendungen	1.000,00	1.000,00	15.191,52
66101 Außerordentlicher Aufwand	15.000,00	15.000,00	14.034,62
Summe Periodenfremde u. neutrale Aufwendungen	16.000,00	16.000,00	29.226,14

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
b)	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
	<u>Abgangsverluste</u>			
58201	Abgangsverluste	2.500,00	2.600,00	0,00
	<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>			
59901	Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	69.000,00	69.000,00	65.931,00
	<u>Sonstige Aufwendungen der Verwaltung</u>			
59101	Mieten/Pachten/Leasing (techn. Bereich)	500,00	200,00	300,08
59109	Mitgliedsbeiträge	550,00	550,00	545,00
59120	Gebühren und Auslagen	250,00	50,00	252,16
59301	Bürobedarf	500,00	500,00	131,59
59302	Fachliteratur per Druck und Online	250,00	100,00	277,57
59401	Telefonkosten	1.000,00	1.000,00	1.081,02
59501	Anzeigen, Inserate, Werbung etc.	2.000,00	2.500,00	608,00
59601	Reisekosten, Tagegelder	500,00	500,00	715,23
59602	Aufwand Werkausschuss	100,00	100,00	0,00
59604	Bewirtungskosten 70%	100,00	50,00	4,81
59605	Aufmerksamkeiten	50,00	0,00	73,84
59606	Bewirtungskosten 30%	50,00	50,00	2,06
59701	Jahresabschlussprüfungskosten	10.000,00	9.000,00	13.000,00
	Planungskosten neues Bad - Steuerberatungskosten	5.000,00	5.000,00	0,00
59902	Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	2.700,00	2.700,00	2.538,48
59904	Aufwendungen für EDV/Internetkosten	2.900,00	3.500,00	2.852,78
59905	Kosten des Zahlungsverkehrs	1.100,00	1.000,00	1.099,87
59908	Sonstige Gebühren (u.a. Rundfunk)	200,00	200,00	73,44
59909	Parkgebühren	500,00	450,00	504,03
59920	Abrechnung Personalkosten	700,00	650,00	505,59
59922	Sonstiger Verwaltungsaufwand	500,00	500,00	305,00
59923	Sonstiges	50,00	50,00	3,16
59950	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.200,00	50,00	1.109,86
	E-Gym BGM	3.000,00	3.000,00	0,00
59960	Aufwand Eintrittskarten	4.000,00	2.800,00	0,00
	Summe Sonstige Aufwendungen der Verwaltung	37.700,00	34.500,00	25.983,57

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2026	Plan 2025	vorl. Ergebnis 2024
	<u>Sonstige Aufwendungen des Betriebes</u>			
59201	KFZ-Versicherung	250,00	250,00	220,08
59202	Sachversicherungen	200,00	200,00	219,65
59903	Fortbildung, Ausbildung u. Umschulung	2.000,00	2.000,00	1.452,04
59912	Sicherheitsmaßnahmen	700,00	1.000,00	547,35
59915	Energieeinsparuntersuchungen	800,00	1.000,00	579,28
59918	Aufw. für Solarien	1.000,00	0,00	1.307,43
59926	Betriebshandbuch	1.000,00	1.000,00	0,00
59930	Berufsbekleidung	1.500,00	1.500,00	755,89
59961	Aufwand Schwimmsportabzeichen	450,00	450,00	206,01
59963	Miete Feuerwehranschluss	2.000,00	2.000,00	1.949,80
	Summe Sonstige Aufwendungen des Betriebes	9.900,00	9.400,00	7.237,53
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	135.100,00	131.500,00	128.378,24
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
65001	Darlehenszinsen Kreditinstitute	28.000,00	14.000,00	12.462,51
65003	Zinsen/Säumniszuschläge	0,00	0,00	15,13
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.000,00	14.000,00	12.477,64
8.	Ergebnis vor Steuern	-1.389.800,00	-1.275.800,00	-1.065.613,18
9.	Außerordentlicher Aufwand			
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
	Summe Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
10.	Sonstige Steuern			
68003	Grundsteuer	200,00	200,00	218,04
	Summe Sonstige Steuern	200,00	200,00	218,04
11.	Jahresverlust	-1.390.000,00	-1.276.000,00	-1.065.831,22
12.	Zusammenstellung Erfolgsplan			
	Umsatzerlöse	340.500,00	263.500,00	354.140,76
	Sonstige betriebliche Erträge	5.000,00	200,00	47.970,73
	Materialaufwand	943.500,00	840.000,00	780.050,33
	Personalaufwand	559.700,00	488.000,00	482.246,46
	Abschreibungen	69.000,00	66.000,00	64.572,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	135.100,00	131.500,00	128.378,24
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.000,00	14.000,00	12.477,64
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.389.800,00	-1.275.800,00	-1.065.613,18
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Steuern	200,00	200,00	218,04
	Jahresverlust	-1.390.000,00	-1.276.000,00	-1.065.831,22

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 6

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz	
		2026 EUR	2025 EUR
	1. Kapitalrücklagen		
	Zusammensetzung:		
20210	Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.406.000,00	1.290.000,00
	<u>EUR</u>		
	<i>ausgabewirksamer Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes</i>	1.321.000,00	
	<i>zuzüglich Investitionskosten (ohne Sanierung)</i>	15.000,00	
	<i>zuzüglich Darlehenstilgungen</i>	70.000,00	
	1.406.000,00		
	<u>Summe Kapitalrücklagen</u>	1.406.000,00	1.290.000,00
	2. <u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>		
30210	Kreditaufnahme	500.000,00	50.000,00
	<u>Summe Langfristige Verbindlichkeiten</u>	500.000,00	50.000,00
	3. <u>Sonstige Deckungsmittel</u>		
57010-57178	Anlageabschreibungen	69.000,00	66.000,00
	<i>Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen</i>		
	<u>Summe Sonstige Deckungsmittel</u>	69.000,00	66.000,00
	<u>Zusammenstellung</u>		
	Kapitalrücklagen	1.406.000,00	1.290.000,00
	Langfristige Verbindlichkeiten	500.000,00	50.000,00
	Sonstige Deckungsmittel	69.000,00	66.000,00
	Summe Vermögensplan - Deckungsmittel	1.975.000,00	1.406.000,00

Konto Nr.	Bezeichnung	A n s a t z		
		2026	VE 2025	2025
	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			
	Summe Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
	2. Betriebsvorrichtungen			
	Summe Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
	3. Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen			
06040	Wärmetauscher	5.000,00		0,00
	Summe Anlagen im Bau	5.000,00	0,00	0,00
	4. Betriebs- und Geschäftsausstattung			
07110	Fuhrpark	3.000,00		0,00
07123	Schwimmbadzubehör	2.000,00		0,00
07130	Werkzeuge und Geräte	0,00		1.500,00
07152	Glasfaserkabel	1.000,00		0,00
	Kassensystem Automatisierung	0,00		15.000,00
07810	Geringwertige Wirtschaftsgüter <i>bewegl. Anlagegüter von netto 250,01€ bis 1.000,00€</i>	2.000,00		1.500,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00	0,00	18.000,00
	5. Anlagen im Bau			
08010	Ersatzneubau	500.000,00	6.400.000,00	50.000,00
	Summe Anlagen im Bau	500.000,00	6.400.000,00	50.000,00
	<u>Summe Sachanlagen</u>	513.000,00	6.400.000,00	68.000,00
	<u>Summe Investitionen</u>	515.000,00	6.400.000,00	70.000,00
	III. <u>Sonstiger Bedarf</u>			
30210	Darlehensstilgungen lfd. Geschäft	70.000,00		60.000,00
79101	Jahresverlust <i>im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust</i>	1.390.000,00		1.276.000,00
	Summe Sonstiger Bedarf	1.460.000,00	0,00	1.336.000,00
	<u>Zusammenstellung</u>			
	Investitionen	515.000,00	6.400.000,00	70.000,00
	Sonstiger Bedarf	1.460.000,00	0,00	1.336.000,00
	Summe Vermögensplan - Bedarf	1.975.000,00	6.400.000,00	1.406.000,00

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 6

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -

Mons-Tabor-Bad



Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
		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	1.290	1.406	1.434	1.535	1.695
		1.290	1.406	1.434	1.535	1.695
2.	Langfristige Verbindlichkeiten					
	Kreditaufnahme	50	500	1.500	5.000	8.000
		50	500	1.500	5.000	8.000
3.	Sonstige Deckungsmittel					
	Anlageabschreibungen	66	69	70	76	90
		66	69	70	76	90
	<u>Zusammenstellung</u>					
	Kapitalrücklagen	1.290	1.406	1.434	1.535	1.695
	Langfristige Verbindlichkeiten	50	500	1.500	5.000	8.000
	Sonstige Deckungsmittel	66	69	70	76	90
	Summe Finanzplan - Einnahmen	1.406	1.975	3.004	6.611	9.785

Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
		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	0	0	0	0	0
	Betriebsvorrichtungen					
	a) Planschbecken innen	0	0	0	0	0
	b) Hallenbadbecken (Variobecken)	0	0	0	0	0
	c) Freibadbecken	0	0	0	0	0
	d) Ausstattung Terrasse Cafeteria	0	0	0	0	0
	e) Wasseraufbereitungsanlage	0	0	0	0	0
	Maschinen und maschinelle Anlagen	0	5	5	5	5
	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	a) Fuhrpark	0	3	0	0	0
	b) Glasfaserkabel	0	1	0	0	0
	b) Überwachungsanlage	0	0	0	0	0
	c) Werkzeuge und Geräte	2	0	0	0	0
	d) Schwimmbadzubehör	15	2	2	2	2
	e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	1	2	2	2	2
	Anlagen im Bau					
	b) Neubau Bad	50	500	1.400	5.000	8.000
		68	513	1.409	5.009	8.009
3.	Sonstiger Bedarf					
	Darlehensstilgungen	60	70	98	198	359
	Jahresverlust	1.276	1.390	1.495	1.402	1.415
		1.336	1.460	1.593	1.600	1.774
	<u>Zusammenstellung</u>					
	Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	2	2	2
	Sachanlagen	68	513	1.409	5.009	8.009
	Sonstiger Bedarf	1.336	1.460	1.593	1.600	1.774
	Summe Finanzplan - Ausgaben	1.406	1.975	3.004	6.611	9.785

Investitionsprogramm
für die
Wirtschaftsjahre
2025 - 2028

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -

Mons-Tabor-Bad



Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Produkt	Investitionsprogramm Mons-Tabor-Bad								
Konto-Nr.	Massnahme	vorh. Jahre	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Spätere Jahre	Gesamt
I.	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>								
1.	Software								
01010	Windows- und Microsoft-Lizenzen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	18.000,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	18.000,00
II.	<u>Sachanlagen</u>								
1.	Grundstücke und Außenanlagen								
	Summe Grundstücke und Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Betriebsvorrichtungen								
	Summe Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen								
06040	Wärmetauscher	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Summe Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung								
07110	Fuhrpark	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
07123	Schwimmbadzubehör	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
07152	Glasfaserkabel	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	6.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	14.000,00

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Produkt	Investitionsprogramm Mons-Tabor-Bad								
Konto-Nr.	Massnahme	vorh. Jahre	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Spätere Jahre	Gesamt
5.	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
07810	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
	Summe Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00
6.	Geleistete Anzahlungen im Bau								
08010	Sanierung Mons-Tabor Bad (Start 2017)	518.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518.240,00
	Ersatzneubau Mons-Tabor-Bad (2026)	0,00	500.000,00	6.400.000,00	1.400.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00	37.500.000,00	52.400.000,00
	Summe AiB Neubau	518.240,00	500.000,00	6.400.000,00	1.400.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00	37.500.000,00	52.918.240,00
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.000,00	18.000,00
	Summe Sachanlagen	518.240,00	513.000,00	6.400.000,00	1.404.000,00	5.004.000,00	8.004.000,00	37.504.000,00	52.947.240,00
	Investitionen Gesamt	518.240,00	515.000,00	6.400.000,00	1.406.000,00	5.006.000,00	8.006.000,00	37.514.000,00	52.965.240,00

Gesamtschuldennachweis
für das
Wirtschaftsjahr
2 0 2 6

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2026

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 2026	NN	500.000,00
			1.762.122,99

Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2026

voraussichtl. Stand 01.01.2026		Zinsen		Tilgung		voraussichtl. Stand 31.12.2026	lfd. Nr.
EUR	v. H.	EUR	v. H.	EUR	EUR		
126.480,49	5,09	5.800,00	1,46 % + e.Z.	38.000,00	88.480,49		1.
525.636,57	0,56	3.200,00	3,070 % + e.Z.	20.000,00	505.636,57		2.
500.000,00	NN	19.000,00	NN in 2026	12.000,00	31.000,00		4.
1.152.117,06		28.000,00		70.000,00	625.117,06		

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 6

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -

Mons-Tabor-Bad

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad
Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2026

Organisation und Bezeichnung	Bewertet BAT/ BMT-G/ BBesG	tatsächlich eingruppiert besoldet TVöD/BBesG	Soll Haushalts- jahr 2026	Stelle in 2025	Ist Stelle 30.06.2025	Stellenvermerke und Erläuterungen
Fachbereich 3 - Eigenbetrieb VG-Werke, Mons-Tabor-Bad						
Werkleitung / Beamter			0,10	0,10	0,10	Stellenplan VG
Werkleitung / Beamter			0,06	0,06	0,06	Stellenplan VG
Sachgebiet 3.1 Buchhaltung, Rechnungswesen, Controlling						
TVöD	E 11	E 10	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 8	E 8	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 10	E 9a	0,06	0,06	0,06	TZ 25 / 39
TVöD	E 9a	E 9a	0,03	1,00	0,00	TZ 10 / 39
TVöD	E 9a	E 9a	0,10	0,00	0,10	
TVöD	E 6	E 5	0,10	0,10	0,00	
TVöD	E 6	E 6	0,20	0,20	0,20	
Zwischensumme Verwaltung			0,85	1,72	0,72	
Betrieb						
TVöD	E 9a	E 9a	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 9a	E 9a	0,55	0,60	0,55	
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	1,00	0,00	2025 - 2028, Stellenplan VG
Zwischensumme Betrieb			6,76	6,81	5,76	
Mons-Tabor-Bad gesamt			7,61	8,53	6,48	

