



Wirtschaftsplan 2023 des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 15.03.2023
<i>Auskunft erteilt:</i> Rouven Winter	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	20.03.2023	Ö

Sachverhalt

In der Anlage der Beschlussvorlage befindet sich die geänderte Fassung des Wirtschaftsplanes.

Hierin enthalten ist der Antrag der SPD-Fraktion über jeweils 5.000 Euro für die Anschaffung von Fahrradständern in den Jahren 2023, 2024 und 2025 sowie die Verschiebung der Kosten für die Neuanschaffung einer Teleskoptribüne in der Riegelsberghalle in das Investitionsprogramm. Diese Kosten wurden um 50.000 Euro auf somit 300.000 Euro erhöht, da in der Zwischenzeit aktuelle Angebote eingeholt wurden.

Des Weiteren wurden die Maßnahmen

- „Überdachung Riegelsberghalle“ (8.500 Euro)
- „Reparatur Zaunanlage Volleyballfeld Freibad“ (5.000 Euro)

Als unterlassene Instandsetzung in das Jahr 2022 gebucht, welche somit im Wirtschaftsplan 2023 entfallen.

Bisherige Beschlüsse

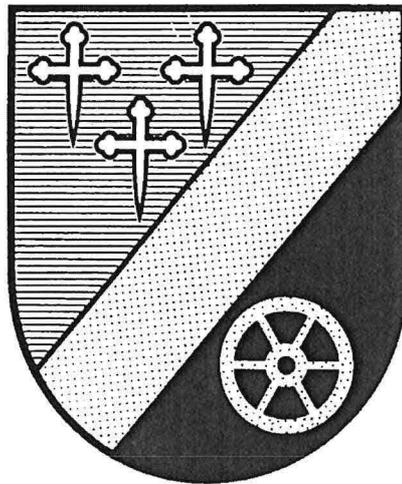
Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat beschließt die Annahme des vorgelegten Wirtschaftsplanes 2023 des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan HBB 2023 mit Änderungen (öffentlich)

GEMEINDE RIEGELSBERG



WIRTSCHAFTSPLAN

für den

Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2023

WIRTSCHAFTSPLAN

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR **2023**

Zeitraum: 01.01. - 31.12.

Der Wirtschaftsplan gliedert sich nach den Bestimmungen des § 12 EigVO Saar in folgende Einzelpläne:

1. Erfolgsplan gem. § 13 EigVO
2. Vermögensplan gem. § 14 EigVO
3. Stellenübersicht gem. § 15 EigVO
4. Aufstellung über Kreditaufnahmen,
Verpflichtungsermächtigungen

Aufgestellt:
Riegelsberg, 14.03.2023



(Alexandra Geier)

Der Bürgermeister
als Betriebsleiter



(Klaus Häusle)

Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan **2023**

Erfolgsplan mit Erfolgsübersicht	Seite	1 - 2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite	3 - 4
Vermögensplan mit Investitionsprogramm für das Jahr 2023	Seite	5 - 7
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite	8 - 10
Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2022-2026	Seite	11 - 13
Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	14
Übersicht über die Einnahmen und Abgaben, die sich auf die Finanzierung für den Haushalt der Gemeinde aus- wirken	Seite	15 - 18
Stellenübersicht	Seite	19, 19a
Aufstellung über Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen, Summen vom Vermögens- und Erfolgs- plan	Seite	20
 Anlagen zum Erfolgsplan		

**Gewinn- und Verlustrechnung des Hallen- und Bäderbetriebes der
Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023**

1. Umsatzerlöse	166.860,00	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>10.000,00</u>	176.860,00
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	294.250,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>469.550,00</u>	763.800,00
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	280.180,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>81.930,00</u>	362.110,00
davon für Altersversorgung <u>22.660,00</u>		
6. Abschreibungen:		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	236.510,00	
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>0,00</u>	236.510,00
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		88.600,00 -1.274.160,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		63.080,00 <u>-63.080,00</u>
davon an verbundene Unternehmen.....		
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.337.240,00
11. Sonstige Steuern		1.850,00 <u>-1.850,00</u>
12. Jahresgewinn / Jahresverlust		<u><u>-1.339.090,00</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

a) durch Abbuchung von den Rücklagen auszugleichen	236.510,00
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	1.102.580,00

Seite 1

Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023
gem. § 13 Abs. 1 EigVO

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarten	Plan 2023 Hallenbetrieb	Plan 2023 Bäderbetrieb	Gesamt-betrag 2023	2022 Hallenbetrieb	2022 Bäderbetrieb	Gesamt-betrag 2022	Ist 31.12.21 Hallenbetrieb	Ist 31.12.21 Bäderbetrieb	Gesamt-betrag 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand									
a) Bezug von Fremden	350.650,00	413.150,00	763.800,00	364.400,00	326.850,00	691.250,00	173.973,21	277.969,76	451.942,97
b) Bezug von Betriebszweigen									
2. Gehälter	111.339,00	168.841,00	280.180,00	110.157,00	151.653,00	261.810,00	127.433,66	125.946,42	253.380,08
3. Soziale Abgaben	23.221,00	36.049,00	59.270,00	22.523,00	31.907,00	54.430,00	27.284,81	26.864,90	54.149,71
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	8.870,00	13.790,00	22.660,00	8.790,00	12.330,00	21.120,00	10.148,43	10.039,13	20.187,56
5. Abschreibungen	166.830,00	69.680,00	236.510,00	150.120,00	66.860,00	216.980,00	151.036,78	67.301,00	218.337,78
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.260,00	26.820,00	63.080,00	36.370,00	29.010,00	65.380,00	37.404,03	30.712,03	68.116,06
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 19 auszuweisen)	1.850,00		1.850,00	1.850,00		1.850,00	1.841,63		1.841,63
8. Abgansverluste aus Anlagevermögen									
9. Andere betriebliche Aufwendungen	60.650,00	27.950,00	88.600,00	58.340,00	27.570,00	85.910,00	50.661,46	27.165,68	77.827,14
10. Summe 1-9	759.670,00	756.280,00	1.515.950,00	752.550,00	646.180,00	1.398.730,00	579.784,01	565.998,92	1.145.782,93
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung + Abgabe -									
12. Leistungsausgleich Zurechnung + der Aufwandbereiche Abgabe -									
13. Aufwendungen 1-12	759.670,00	756.280,00	1.515.950,00	752.550,00	646.180,00	1.398.730,00	579.784,01	565.998,92	1.145.782,93
14. Betriebserträge									
a) nach der G+V-Rechnung	96.040,00	80.820,00	176.860,00	96.120,00	65.320,00	161.440,00	113.452,12	40.267,80	153.719,92
b) aus Lieferung andere Betriebszweige									
15. Betriebserträge insgesamt	96.040,00	80.820,00	176.860,00	96.120,00	65.320,00	161.440,00	113.452,12	40.267,80	153.719,92
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-663.630,00	-675.460,00	-1.339.090,00	-656.430,00	-580.860,00	-1.237.290,00	-466.331,89	-525.731,12	-992.063,01
17. Finanzerträge									
18. Außerordentliches Ergebnis									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn - Jahresverlust)	-663.630,00	-675.460,00	-1.339.090,00	-656.430,00	-580.860,00	-1.237.290,00	-466.331,89	-525.731,12	-992.063,01

Erfolgsübersicht zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg zum Wirtschaftsjahr 2023

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabt.		Hallenbetrieb		Bäderbetrieb		Sauna	Gesamt-betrag	Hilfsbetriebe	Aktivierte Eigenleistungen
		Verwaltung und Betrieb	Sonstige	Rgb.-Halle	Köllertal-halle	Freibad	Klein-schwimmhalle				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand											
a) Bezug von Fremden	763.800,00			272.750,00	77.900,00	312.950,00	100.200,00		763.800,00		
b) Bezug von Betriebszweigen											
2. Löhne und Gehälter	280.180,00			88.217,00	23.122,00	85.702,00	83.139,00		280.180,00		
3. Soziale Abgaben	59.270,00			18.347,00	4.874,00	18.208,00	17.841,00		59.270,00		
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	22.660,00			7.016,00	1.854,00	6.980,00	6.810,00		22.660,00		
5. Abschreibungen	236.510,00			126.000,00	40.830,00	66.300,00	3.380,00		236.510,00		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.080,00			28.410,00	7.850,00	24.990,00	1.830,00		63.080,00		
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 19 auszuweisen)	1.850,00			1.780,00	70,00				1.850,00		
8. Konzessions- und Wegeentgelte											
9. Andere betriebliche Aufwendungen	88.600,00			47.700,00	12.950,00	20.850,00	7.100,00		88.600,00		
10. Summe 1-9	1.515.950,00			590.220,00	169.450,00	535.980,00	220.300,00		1.515.950,00		
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung + Abgabe -											
12. Leistungsausgleich Zurechnung + der Aufwandsbereiche Abgabe -											
13. Aufwendungen 1-12	1.515.950,00			590.220,00	169.450,00	535.980,00	220.300,00		1.515.950,00		
14. Betriebserträge											
a) nach der G+V-Rechnung	176.860,00			58.540,00	37.500,00	67.820,00	13.000,00		176.860,00		
b) aus Lieferung andere Betriebszweige											
15. Betriebserträge insgesamt	176.860,00			58.540,00	37.500,00	67.820,00	13.000,00		176.860,00		
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-1.339.090,00			-531.680,00	-131.950,00	-468.160,00	-207.300,00		-1.339.090,00		
17. Finanzerträge		Nachrichtlich									
18. Außerordentliches Ergebnis		Behandlung des Jahresverlustes:									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag		aus dem Haushalt der									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn - Jahresverlust)	-1.339.090,00	Gemeinde auszugleichen									
				-405.680,00	-91.120,00	-401.860,00	-203.920,00		-1.102.580,00		

Erläuterungen zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der
Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023
gemäß § 13 Abs.2 EigVO

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>	<u>Plan</u>	<u>2022</u>
1.	<u>MATERIALAUFWAND</u>	EURO	763.800	EURO	691.250
	Zur laufenden Unterhaltung sind folgende zusätzliche Reparaturen vorgesehen:		214.500		206.500
Rgb.H.	1.BA Umsetzung Brandschutz Renovierung Duschräume		100.000 50.000 <u>150.000</u>		
	KöH				
Freibad	Neuverlegung Betonplatten Terasse San.Reinwasserleitung Fluchtweg Tür Baumscheibe Parkplatz Gutachten Technik Bunderverband Fassadenbeschichtung/Anstrich San. Tribüne,Brücke,Deckenflächen Fliesenarbeiten Frostschäden Rep. Umwälzpumpe		20.000 15.000 6.500 5.000 5.000 4.000 3.500 3.000 <u>2.000</u> 64.000		
KLH	Ern. Telefonanlage		500		

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>	<u>Plan</u>	<u>2022</u>
2.	<u>LÖHNE UND GEHÄLTER</u>	EURO	280.180	EURO	261.810
3.	<u>SOZIALE ABGABEN</u>	EURO	59.270	EURO	54.430
4.	<u>AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVER- SORGUNG UND UNTERSTÜTZUNG</u>	EURO	22.660	EURO	21.120
5.	<u>ABSCHREIBUNGEN UND VERLUST- ANLAGENABGÄNGE</u>	EURO	236.510	EURO	216.980
	Verringerung durch abgelaufene Ab- schreibung sowie Erhöhung durch Investitionen				
6.	<u>ZINSEN UND ÄHNL. AUFWENDUNGEN</u>	EURO	63.080	EURO	65.380
	Verringerung der Zinsen, da gleichblei- bende Ratenzahlung (Zinsen u. Tilgung) Aufnahme von neuen Krediten				
7.	<u>STEUERN</u>	EURO	1.850	EURO	1.850
8.	<u>ANDERE BETRIEBL.AUFWENDUNGEN</u>	EURO	88.600	EURO	85.910
a)	<u>Prüfungskosten</u> Prüfung des Eigenbetriebes durch Prüfungsgesellschaft	EURO	(9.300)	EURO	(7.400)
b)	<u>Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde</u> Personalkosten für allgemeine Verwaltung Sach- und Gemeinkosten	EURO	(35.000)	EURO	(34.050)
c)	<u>zu kürzende Vorsteuer</u>	EURO	(6.200)	EURO	(6.200)
9.	<u>BETRIEBSERTRÄGE</u>	EURO	176.860	EURO	161.440

Vermögensplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

- Einnahmen - (Mittelherkunft) gem. § 14 Abs.2 EigVO									
lfd.Nr.	Bezeichnung	Rgb.-Halle	Kö.-Halle	Summe Hallenbetrieb	Freibad	Kleinschw.H.	Summe Bäderberieb	Gesamt Halle-Bäder	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital								
2	Zuführung zu Rücklagen abzügl.Entnahmen Bundes-u.Landeszusch.								
3	Zuführung zu lang- fristigen Rückstellungen abzügl.Entnahmen								
4	Zuführung zu Sonder- posten mit Rücklagen- anteil abzügl.Entnahmen								
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge	126.000	40.830	166.830	66.300	3.380	69.680	236.510	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapital- zuschüsse								
7	Zuschüsse Nutzungsbe- rechtigte abzügl.Ent- nahmen aus der Pos.IV der Passivseite								
8	Kredit- aufnahmen	369.000		369.000	19.000	124.000	143.000	512.000	
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	71.780	21.210	92.990	81.080	9.360	90.440	183.430
		b)	405.680	91.120	496.800	401.860	203.920	605.780	1.102.580
10	Einnahmen des Vermögensplanes	972.460	153.160	1.125.620	568.240	340.660	908.900	2.034.520	

Vermögensplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

-Ausgaben (Mittelverwendung)- gem. § 14 Abs. 3 EigVO														
lfd.Nr.	Bezeichnung	Planansatz-Ausgaben des Wirtschaftsjahres -Euro-							Verpflichtungsermächtigung des Wirtschaftsjahres		Investitionen nachrichtlich Gesamtausgabe		bisher bereitgestellte	Erläuter.
		Rgb.Halle	Kö.Halle	Gesamt	Freibad	Klein.SH.	Gesamt	Hallen+Bäder	-4-	-4-	-5-	-5-		
-2-	-3-	-3-	-3-	-3-	-3-	-3-	-3-	-3-	-4-	-4-	-5-	-5-	-6-	-7-
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	369.000		369.000	19.000	124.000	143.000	512.000						
2	Finanzanlagen													
3	Tilgung von Krediten	71.780	21.210	92.990	81.080	9.360	90.440	183.430						
4	Rückzahlung von Stammkapital													
5	Jahresverlust	531.680	131.950	663.630	468.160	207.300	675.460	1.339.090						
6	Ausgaben des Vermögensplanes	972.460	153.160	1.125.620	568.240	340.660	908.900	2.034.520						

**Voraussichtliches
Investitionsprogramm für das Jahr**

2023

Vermögensplan	Bezeichnung	Gesamtbetrag -EURO-	-EURO-	Erläuterungen
<u>Hallenbetrieb</u>				
	1. <u>Riegelsberghalle</u>	369.000,00	300.000	Erneuerung Teleskoptribüne 55.000 Fertiggaragen als Lagerfläche 8.000 25 Tische 6.000 6 Bühnenteile
	2. <u>Köllertalhalle</u>	0,00		
<u>Bäderbetrieb</u>				
	1. <u>Freibad</u>	19.000,00	10.500	Rasenmätraktor 5.000 Fahrradständer 3.500 4 Chlor-Vakuumregler
	2. <u>Kleinschwimmhalle</u>	124.000,00	120.000	Umbau Heizungsanlage 4.000 Notbeleuchtung
<u>Allgemeine Verwaltung</u>				
		0,00	0	
<u>Gesamtinvestitionen</u>		<u>512.000,00</u>		

**Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023**

Einnahmen Vermögensplan

Pos. 9 Zuschussbedarf durch die Gemeinde

-EURO-

A. Hallenbetrieb

a. Riegelsberghalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	531.680,00
abzüglich Abschreibungen	126.000,00
	<hr/> 405.680,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	369.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	71.780,00
abzüglich Darlehensaufnahme	369.000,00
abzüglich Kassenkredit	0,00
	<hr/> 0,00
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<hr/> 477.460,00

b. Köllertalhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	131.950,00
abzüglich Abschreibungen	40.830,00
	<hr/> 91.120,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	0,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	21.210,00
abzüglich Darlehensaufnahme	0,00
	<hr/> 0,00
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<hr/> 112.330,00

Gesamtbedarf Hallenbetrieb

589.790,00

Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023

-EURO-

B. Bäderbetrieba. Freibad

Verlust aus dem Erfolgsplan	468.160,00
abzüglich Abschreibungen	66.300,00
	<hr/>
	401.860,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	19.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	81.080,00
abzügl. Darlehensaufnahme	19.000,00
	<hr/>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<hr/> 482.940,00

b. Kleinschwimmhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	207.300,00
abzüglich Abschreibungen	3.380,00
	<hr/>
	203.920,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	124.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	9.360,00
abzügl. Darlehensaufnahme	124.000,00
	<hr/>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<hr/> 213.280,00

Gesamtbedarf Bäderbetrieb

696.220,00

Gesamtbedarf Hallen- und Bäderbetrieb

1.286.010,00

Entwicklung des Sachanlagevermögens des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2023 (01.01.-31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen Abschreibungs- satz %	Durchschnittlicher Restbuchwert %
	Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	31.12.2023 €	31.12.2022 €		
1. Immaterielle WG													
Riegelsberghalle	20.508,81				20.508,81	3.549,81	151,00		3.700,81	16.808,00	16.959,00	0,7	82,0
Köllertalhalle	1.917,32				1.917,32	1.917,32			1.917,32				
Freibad	4.855,60				4.855,60	3.282,60	651,00		3.933,60	922,00	1.573,00	13,4	19,0
Gesamt	27.281,73				27.281,73	8.749,73	802,00		9.551,73	17.730,00	18.532,00		
2. Grundstücke mit Geschäfts-,Betriebs- und anderen Bauten													
Riegelsberghalle	3.252.266,17	55.000,00			3.307.266,17	2.426.704,17	61.853,00		2.488.557,17	818.709,00	825.562,00	1,9	24,8
Köllertalhalle	2.164.524,33				2.164.524,33	1.369.011,33	37.438,00		1.406.449,33	758.075,00	795.513,00	1,7	35,0
Freibad	1.111.321,00	5.000,00			1.116.321,00	612.163,00	14.544,00		626.707,00	489.614,00	499.158,00	1,3	43,9
Kleinschwimmhalle	276.793,85	4.000,00			280.793,85	243.851,85	2.383,00		246.234,85	34.559,00	32.942,00	0,9	12,3
Gesamt	6.804.905,35	64.000,00			6.868.905,35	4.651.730,35	116.218,00		4.767.948,35	2.100.957,00	2.153.175,00		
3. Maschinen und maschinelle Anlagen													
Riegelsberghalle	655.286,69	300.000,00			955.286,69	218.438,69	47.547,00		265.985,69	689.301,00	436.848,00	5,0	72,2
Köllertalhalle	129.685,00				129.685,00	106.977,00	3.330,00		110.307,00	19.378,00	22.708,00	2,6	14,9
Freibad	2.181.855,73	3.500,00			2.185.355,73	1.424.308,73	46.163,00		1.470.471,73	714.884,00	757.547,00	2,1	32,7
Kleinschwimmhalle	464.878,00	120.000,00			584.878,00	464.878,00	524,00		465.402,00	119.476,00		0,1	20,4
Gesamt	3.431.705,42	423.500,00			3.855.205,42	2.214.602,42	97.564,00		2.312.166,42	1.543.039,00	1.217.103,00		
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung													
Riegelsberghalle	412.713,42	14.000,00			426.713,42	395.306,42	16.449,00		411.755,42	14.958,00	17.407,00	3,9	3,5
Köllertalhalle	86.055,55				86.055,55	85.991,55	62,00		86.053,55	2,00	64,00	0,1	
Freibad	222.963,22	10.500,00			233.463,22	202.207,22	4.942,00		207.149,22	26.314,00	20.756,00	2,1	11,3
Kl.H.	30.846,00				30.846,00	30.366,00	473,00		30.839,00	7,00	480,00	1,5	0,0
Gesamt	752.578,19	24.500,00			777.078,19	713.871,19	21.926,00		735.797,19	41.281,00	38.707,00		
5. Sammelposten für Wirtschaftsgüter													
Riegelsberghalle	865,00				865,00	865,00			865,00				
Köllertalhalle	209,00				209,00	209,00			209,00				
Freibad	2.677,00				2.677,00	2.677,00			2.677,00				
Kl.H.	1.246,00				1.246,00	1.246,00			1.246,00				
Gesamt	4.997,00				4.997,00	4.997,00			4.997,00				
Gesamt	11.021.467,69	512.000,00			11.533.467,69	7.593.950,69	236.510,00		7.830.460,69	3.703.007,00	3.427.517,00		

Finanzplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre

2022 - 2026

- Einnahmen - (Mittelherkunft) gem.§ 16 Abs.2 EigVO																	
lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2022	Bäder 2022	Gesamt 2022	Hallen 2023	Bäder 2023	Gesamt 2023	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026	
1	Zuführung zum Stammkapital																
2	Zuführung zu Rücklagen abzügl.Entnahmen Bundes-u.Landeszusch.																
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzügl.Entnahmen																
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzügl.Entnahmen																
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge	150.120	66.860	216.980	166.830	69.680	236.510	162.500	68.800	231.300	160.000	67.900	227.900	158.600	66.400	225.000	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse																
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigte abzügl.Entnahmen aus der Pos.IV der Passivseite																
8	Kreditaufnahmen	112.000	6.000	118.000	369.000	143.000	512.000										
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	103.400	105.840	209.240	92.990	90.440	183.430	90.300	89.970	180.270	92.490	91.900	184.390	94.100	93.150	187.250
		b)	506.310	514.000	1.020.310	496.800	605.780	1.102.580	505.020	617.070	1.122.090	512.630	624.310	1.136.940	516.430	630.110	1.146.540
10	Einnahmen Finanzplan Insgesamt	871.830	692.700	1.564.530	1.125.620	908.900	2.034.520	757.820	775.840	1.533.660	765.120	784.110	1.549.230	769.130	789.660	1.558.790	

Finanzplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre

2022 - 2026

- Ausgaben - (Mittelverwendung) gem.§ 16 Abs.1 EigVO

lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2022	Bäder 2022	Gesamt 2022	Hallen 2023	Bäder 2023	Gesamt 2023	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	112.000	6.000	118.000	369.000	143.000	512.000									
2	Finanzanlagen															
3	Tilgung von Krediten	103.400	105.840	209.240	92.990	90.440	183.430	90.300	89.970	180.270	92.490	91.900	184.390	94.100	93.150	187.250
4	Rückzahlung von Stammkapital															
5	Jahresverlust	656.430	580.860	1.237.290	663.630	675.460	1.339.090	667.520	685.870	1.353.390	672.630	692.210	1.364.840	675.030	696.510	1.371.540
6	Ausgaben des Finanzplanes Gesamt	871.830	692.700	1.564.530	1.125.620	908.900	2.034.520	757.820	775.840	1.533.660	765.120	784.110	1.549.230	769.130	789.660	1.558.790

**Investitionsprogramm für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2022 bis 2026**

Bezeichnung der Maßnahme	2022 EURO	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	Gesamt EURO
A. Hallenbetrieb						
1. Riegelsberghalle	108.000	369.000	5.000			482.000
2. Köllertalhalle	4.000			5.000		9.000
Summe Hallenbetrieb	112.000	369.000	5.000	5.000		491.000
B. Bäderbetrieb						
1. Freibad	6.000	19.000				25.000
2. Kleinschwimmhalle		124.000				124.000
Summe Bäderbetrieb	6.000	143.000				149.000
C. Allgemeine Verwaltung						
Summe Allgemeine Verwaltung						

**Erläuterungen zum Finanzplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2023**

Einnahmen

Pos. 5 Abschreibungen wurden entsprechend der Anlagenbuchhaltung sowie den vorgesehenen Investitionen angesetzt.

Pos. 9 Zuschuss von der Gemeinde
(Investitions- und Betriebskostenzuschuss)

Ausgaben

Die ausgewiesenen Beträge bei den Sachanlagen sowie Tilgungen von Krediten der Pos. 1 und Pos. 3 stimmen mit dem Investitionsprogramm sowie den Tilgungsplänen der Kreditinstitute überein.

Der ausgewiesene Jahresverlust beinhaltet den voraussichtlichen Verlust aus den Erfolgsplänen und stimmt abzüglich der Abschreibungen mit dem Betriebskostenzuschuss, den die Gemeinde veranschlagt hat, überein.

**Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzierung
für den Haushalt der Gemeinde auswirken (vgl. §16 Abs.2 EigVO)**

Bezeichnung	2022 EURO	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO
<u>Einnahmen</u>					
1. Zuweisung zur Kapitalaufstockung					
2. Zuweisung zum Verlustausgleich (Zuschuss Gemeinde einschl. Tilgungen)	1.229.550	1.286.010	1.302.360	1.321.330	1.333.790
3. Verwaltungskostenbeitrag von Gemeinde einschl. Leistungsverrechnung					
4. Darlehen der Gemeinde					
Summen Einnahmen	1.229.550	1.286.010	1.302.360	1.321.330	1.333.790
<u>Ausgaben</u>					
1. Gewinnabführung					
2. Konzessionsabgaben					
3. Verwaltungskostenbeiträge an die Gemeinde einschließlich Leistungsverrechnungen	38.050	39.000	39.530	40.070	40.620
4. Eigenkapitalrückzahlung					
5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					
Summen Ausgaben	38.050	39.000	39.530	40.070	40.620

Tilgung von Krediten für die Jahre 2022 - 2026

	2022 EURO	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO
<u>A. Hallenbetrieb</u>					
1. Riegelsberghalle	74.020	71.780	75.280	77.150	78.430
2. Köllertalhalle	29.380	21.210	15.020	15.340	15.670
<u>B. Bäderbetrieb</u>					
1. Freibad	83.880	81.080	79.500	81.250	82.960
2. Kleinschwimmhalle	21.960	9.360	10.470	10.650	10.190
Gesamt	209.240	183.430	180.270	184.390	187.250

Übersicht über die voraussichtlichen Personalkosten 2023

	Vergütung	Arbg.Anteil Soz.Vers.	Umlage ZVK	Gesamt
	EURO	EURO	EURO	EURO
<u>Allgemeine Verwaltung</u>				
1. Anteil 14%	9.930	2.160	820	12.910
2. Anteil 35%	19.010	4.110	1.560	24.680
3. Anteil 40%	16.300	3.550	1.340	21.190
4. Anteil 50%	24.120	5.210	1.980	31.310
	69.360	15.030	5.700	90.090
<u>Riegelsberghalle</u>				
5. Anteil 70%	33.160	7.150	2.730	43.040
6. Anteil 25%	11.980	2.480	980	15.440
	45.140	9.630	3.710	58.480
<u>Köllertalhalle</u>				
7. Anteil 30%	14.210	3.070	1.170	18.450
<u>Freibad und Kleinschwimmhalle</u>				
8. Anteil 100%	55.200	11.940	4.540	71.680
9. Anteil 100%	25.340	5.400	2.090	32.830
10. Anteil 100%	45.650	9.890	3.770	59.310
11. Pflegearbeiten	20.370	4.310	1.680	26.360
	146.560	31.540	12.080	190.180
Gesamt	275.270	59.270	22.660	357.200
Leistungsbezogenes Entgelt	4.910			
			Gesamt	362.110

Stellenübersicht 2023

Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produktbereichs	Entgeltgruppe 2023		Entgeltgruppe 2022		tatsächliche Stellenbesetzung 30. Juni 2022		Vermerke Erläuterungen
	HHJ	VJ			EG	VZÄ	EG	VZÄ	EG	VZÄ	
Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb											
Kfm. Bereich	1	--	Fachbereichsleitung		11	0,2	--	--	9c	0,2	(Änderung)
	2	1	Sachbearbeitung		10	0,14	11	0,15	11	0,14	(Änderung)
	3	2	Sachbearbeitung		9b	0,35	9b	0,35	9b	0,35	Besch.Umf. 30,5%
	4	3	Sachbearbeitung		7	0,5	6	0,5	6	0,5	(Änderung)
Hallenbereich	5	4	Hausmeister		5	0,25	5	0,25	5	0,25	kw-Vermerk (Änderung)
	6	--	Hausmeister		5	0,25	--	--	--	--	(Änderung)
	7	5	Hausmeister		4	1	4	1	4	1	
	--	6	Hausmeister		--	--	5	0,75	--	--	
Bäderbereich	8	7	Schwimmmeister		8	1	8	1	8	1	
	9	8	Schwimmmeistergehilfe		5	0,53	5	0,53	5	0,53	
	10	9	Schwimmmeistergehilfe		5	1	5	1	5	1	
	--	10	Schwimmmeistergehilfe		--	--	5	0,67	--	--	
	11	11	Arb.Tätigkeit/Grünanl.		2	0,67	2	0,67	--	--	Besch. Umf. 66,67 %, (= 8 Monate Vollzeitbesch.)

Stellenübersicht 2023

Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb

Teil C: Gesamt

Bezeichnung	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der am 30. Juni 2022 tatsächlich besetzten Stellen			Vermerke Erläuterungen
	Beamtin- nen/ Beamte	Arbeit- nehmer- innen/Arbeit- nehmer	insge- samt	Beamtin- nen/ Beamte	Arbeit- nehmer- innen/Arbeit- nehmer	insge- samt	Beamtin- nen/ Beamte	Arbeit- nehmer- innen/Arbeit- nehmer	insge- samt	
Hallen- und Bäder- Eigenbetrieb										
Kfm. Bereich	--	1,19	1,19	--	1,00	1,00	--	1,19	1,19	
Hallenbereich	--	1,50	1,50	--	2,00	2,00	--	1,25	1,25	
Bäderbereich	--	3,20	3,20	--	3,87	3,87	--	2,53	2,53	
insgesamt	--	5,89	5,89	--	6,87	6,87	--	4,97	4,97	

Wirtschaftsplan des **Hallen- und Bäderbetriebes**
der Gemeinde **Riegelsberg**
für das Wirtschaftsjahr **2023**

Auf Grund der §§ 12 ff. der EigVO und der Satzung vom 19.12.1988 hat der Gemeinderat am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Erfolgsplan wird festgesetzt:

in den Erträgen auf	176.860 EURO
in den Aufwendungen	1.515.950 EURO

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	2.034.520 EURO
in den Ausgaben auf	2.034.520 EURO

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 512.000 EURO

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf: 10.000 EURO

§ 5

Es gilt der vom Gemeinderat am beschlossene Stellenplan.

Betriebsleiter

Riegelsberg, den

(Klaus Häusle)

Anlagen

**Einzeldarstellungen der Einnahmen und der Ausgaben
des Erfolgsplanes 2023**

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Umsatzerlöse und Erträge	58.540,00	37.500,00	96.040,00	65.620,00	30.500,00	96.120,00	97.081,66	16.370,46	113.452,12
	<u>1 Umsatzerlöse</u>									
5000/5010	Hallenvermietung	35.000,00	8.000,00	43.000,00	22.000,00	16.000,00	38.000,00	29.489,74	7.793,11	37.282,85
5001/5011	Hallenvermietung steuerfrei	4.000,00	19.500,00	23.500,00	13.000,00	4.500,00	17.500,00	2.453,09	460,10	2.913,19
5002	Kegelbahnvermietung	3.600,00		3.600,00	3.600,00		3.600,00	919,93		919,93
5100/5100.10	Gaststättenverpachtung	10.000,00		10.000,00	23.000,00		23.000,00	20.172,48		20.172,48
5110/5110.10	Wohnungsvermietung	5.940,00		5.940,00	4.020,00		4.020,00	4.046,42		4.046,42
5101	Bierlieferungsvertrag									
	Summe Umsatzerlöse	58.540,00	27.500,00	86.040,00	65.620,00	20.500,00	86.120,00	57.081,66	8.253,21	65.334,87
	<u>2 Sonstige betriebliche Erträge</u>									
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen									
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl.v. Rückstellungen									
5900	Schadensersatzleistungen							40.000,00		40.000,00
5909	Leistungsverrechn. Gemeinde									
5910	Sonstige Erträge RgbH / KÖH		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		8.117,25	8.117,25
	Summe betriebl.Erträge		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	40.000,00	8.117,25	48.117,25

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
3	Materialaufwand	EURO 272.750,00	EURO 77.900,00	EURO 350.650,00	EURO 301.400,00	EURO 63.000,00	EURO 364.400,00	EURO 107.208,82	EURO 66.764,39	EURO 173.973,21
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen									
6000/6030	Gebäude	103.000,00	2.000,00	105.000,00	153.000,00	2.000,00	155.000,00	10.101,71	769,60	10.871,31
6000.10	Schließdienst Rgb.Halle									
6001/6031	Einrichtung	51.000,00	400,00	51.400,00	26.000,00	1.900,00	27.900,00	1.878,00	413,00	2.291,00
6002/6032	Techn.Anlagen/Wartung	9.000,00	1.500,00	10.500,00	10.000,00	1.500,00	11.500,00	7.802,55	19.137,20	26.939,75
6004	Restaurant Rgb.Halle	2.350,00		2.350,00	2.300,00		2.300,00	2.404,01		2.404,01
6005	Wohnung Rgb.Halle	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	8.540,03		8.540,03
6006	Kegelbahnen Rgb.Halle	500,00		500,00	10.500,00		10.500,00			
6007/6035	Betriebs-u.Geschäftsausst.	500,00	600,00	1.100,00	1.500,00	600,00	2.100,00	1.967,22	3.483,63	5.450,85
6008/6038	Kosten für Reinigung	48.500,00	24.000,00	72.500,00	48.500,00	24.000,00	72.500,00	45.053,91	19.303,79	64.357,70
6009/6036	Dienst- und Fremdleistungen	4.800,00	3.500,00	8.300,00	6.800,00	3.500,00	10.300,00	4.993,65		4.993,65
6039	Kleinspielfeld KöH		100,00	100,00		100,00	100,00			
6039,1	Dienstleistungen Kleinspielfeld KöH		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00			
	Zwischensumme Instandhaltungen	220.650,00	33.100,00	253.750,00	259.600,00	34.600,00	294.200,00	82.741,08	43.107,22	125.848,30

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
b)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6040	Verschleißwerkzeuge RgbH	800,00		800,00	2.200,00		2.200,00	441,55		441,55
6041/6072	Farben und Lacke	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00		99,01	99,01
6042/6074	Elektromaterial	1.000,00	100,00	1.100,00	1.000,00	100,00	1.100,00	1.621,74	693,58	2.315,32
6043/6073	Putzmaterial	4.000,00	4.500,00	8.500,00	4.000,00	3.600,00	7.600,00	1.640,10	3.106,50	4.746,60
6044	Sonstige Betriebskosten RgbH	200,00		200,00	200,00		200,00			
6046/6075	Sonstige Hilfs-u.Betriebsstoffe	500,00	100,00	600,00	800,00	1.100,00	1.900,00	827,89	94,09	921,98
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	6.600,00	4.800,00	11.400,00	8.300,00	4.900,00	13.200,00	4.531,28	3.993,18	8.524,46
6100/6102	Heizkosten	15.000,00	25.000,00	40.000,00	13.000,00	14.000,00	27.000,00	6.619,80	14.699,68	21.319,48
6101/6103	Stromkosten	25.000,00	12.000,00	37.000,00	15.000,00	7.500,00	22.500,00	9.328,46	4.178,91	13.507,37
6102.1/6120	Wasser und Kanalgebühren	5.500,00	3.000,00	8.500,00	5.500,00	2.000,00	7.500,00	3.988,20	785,40	4.773,60
	Zwischensumme Energiekosten	45.500,00	40.000,00	85.500,00	33.500,00	23.500,00	57.000,00	19.936,46	19.663,99	39.600,45
	Zwischensumme b	52.100,00	44.800,00	96.900,00	41.800,00	28.400,00	70.200,00	24.467,74	23.657,17	48.124,91

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
4	Personalkosten	113.580,00	29.850,00	143.430,00	115.570,00	25.900,00	141.470,00	138.450,13	26.416,77	164.866,90
6300	Gehälter allg. Verwaltung	40.229,00	8.323,00	48.552,00	28.921,00	5.984,00	34.905,00	35.928,26	7.433,43	43.361,69
6301/6302	Gehälter RgbH / KöH	45.140,00	14.210,00	59.350,00	58.370,00	13.550,00	71.920,00	71.065,11	13.006,86	84.071,97
	Leistungsbezogenes Entgelt	2.848,00	589,00	3.437,00	2.761,00	571,00	3.332,00			
a)	Zwischensumme Löhne und Gehälter	88.217,00	23.122,00	111.339,00	90.052,00	20.105,00	110.157,00	106.993,37	20.440,29	127.433,66
6310	Soziale Abgaben allg. Verwaltung	8.717,00	1.804,00	10.521,00	6.200,00	1.283,00	7.483,00	7.699,96	1.593,10	9.293,06
6311/6312	Soziale Abgaben RgbH / KöH	9.630,00	3.070,00	12.700,00	12.140,00	2.900,00	15.040,00	15.221,40	2.770,35	17.991,75
6210	Aufw. f. Altersvers. allg. Verw.	3.306,00	684,00	3.990,00	2.378,00	492,00	2.870,00	2.719,35	562,62	3.281,97
6210.1/6211	Aufw. f. Altersversorgung	3.710,00	1.170,00	4.880,00	4.800,00	1.120,00	5.920,00	5.802,05	1.050,41	6.852,46
6220	Beihilfe							14,00		14,00
b)	Zwischensumme Sozialaufwendungen	25.363,00	6.728,00	32.091,00	25.518,00	5.795,00	31.313,00	31.456,76	5.976,48	37.433,24
5	Abschreibungen	126.000,00	40.830,00	166.830,00	108.050,00	42.070,00	150.120,00	109.208,00	41.828,78	151.036,78

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	6 Sonstige betriebliche Aufwendungen									
7800	Mieten und Pachten, EDV	2.500,00	500,00	3.000,00	2.500,00	500,00	3.000,00	1.392,00	288,00	1.680,00
7801	Beiträge u.Gebühren einschl.Müll	5.000,00	1.000,00	6.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00	4.247,08	1.313,57	5.560,65
7802	Sachversicherungen	6.000,00	3.000,00	9.000,00	6.000,00	3.000,00	9.000,00	5.908,14	2.752,03	8.660,17
7803	Büromaterial/Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	272,12	318,74	590,86
7804	Telefon- und Postkosten	1.100,00	850,00	1.950,00	1.000,00	800,00	1.800,00	1.055,74	804,00	1.859,74
7805	Werbung und Inserate	300,00	100,00	400,00	200,00	100,00	300,00	220,00		220,00
7806	Reisekosten, Aus-u.Fortbildung	1.000,00	200,00	1.200,00	1.000,00	200,00	1.200,00	682,63	141,24	823,87
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	5.000,00	1.500,00	6.500,00	4.200,00	1.000,00	5.200,00	4.104,86	849,28	4.954,14
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	20.300,00	4.200,00	24.500,00	19.750,00	4.090,00	23.840,00	19.021,00	3.935,38	22.956,38
7813	Freiwillige soziale Aufwendungen									
7814	Veranstaltungen, Blumen etc.	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	140,97		140,97
7815	Sonstige Betriebsaufwendungen	500,00	200,00	700,00	500,00	200,00	700,00	602,88	124,73	727,61
7816	Banknebenkosten	600,00	200,00	800,00	500,00	200,00	700,00	574,17	118,79	692,96
6650	Einzelwertberichtigung Forderung									
7818	zu kürzende Vorsteuer	5.000,00	1.000,00	6.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00	1.051,21	742,90	1.794,11
7820	Abgangsverluste auf Anlageverm.									
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	47.700,00	12.950,00	60.650,00	46.050,00	12.290,00	58.340,00	39.272,80	11.388,66	50.661,46

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2021	Kö.Halle Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
5500	7 Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge ./. 									
7005	8 Überziehungszinsen	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	1,73	0,36	2,09
7000/7004	9 Sonstige Zinsen	28.400,00	7.840,00	36.240,00	26.880,00	9.470,00	36.350,00	28.183,60	9.218,34	37.401,94
	10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag									
	11 Sonstige Steuern									
7202	Grundsteuer	1.780,00	70,00	1.850,00	1.780,00	70,00	1.850,00	1.776,35	65,28	1.841,63
	Endsumme Erfolgsplan Hallenbetrieb Verlust	-531.680,00	-131.950,00	-663.630,00	-534.120,00	-122.310,00	-656.430,00	-327.019,77	-139.312,12	-466.331,89

	Einnahmen	58.540,00	37.500,00	96.040,00	65.620,00	30.500,00	96.120,00	97.081,66	16.370,46	113.452,12
	Ausgaben	590.220,00	169.450,00	759.670,00	599.740,00	152.810,00	752.550,00	424.101,43	155.682,58	579.784,01
	Summe	-531.680,00	-131.950,00	-663.630,00	-534.120,00	-122.310,00	-656.430,00	-327.019,77	-139.312,12	-466.331,89
	abzüglich Abschreibungen	126.000,00	40.830,00	166.830,00	108.050,00	42.070,00	150.120,00	109.208,00	41.828,78	151.036,78
	Ausgleich durch Gemeinde	-405.680,00	-91.120,00	-496.800,00	-426.070,00	-80.240,00	-506.310,00	-217.811,77	-97.483,34	-315.295,11

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
	Umsatzerlöse und Erträge	EURO 67.820,00	EURO 13.000,00	EURO 80.820,00	EURO 52.320,00	EURO 13.000,00	EURO 65.320,00	EURO 35.399,66	EURO 4.868,14	EURO 40.267,80
	1 Umsatzerlöse									
5020/5030	Benutzungsgebühren	65.000,00	6.000,00	71.000,00	50.000,00	6.000,00	56.000,00	34.678,99	2.475,14	37.154,13
5021/5031	Benutzung durch Schulen	1.000,00	4.500,00	5.500,00	500,00	4.500,00	5.000,00	84,20	1.647,43	1.731,63
5022/5032	Erträge aus Veranstaltungen	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00		745,57	745,57
5033	Erträge Vereine		2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00			
5120/5120.1	Verpachtung Cafeteria	820,00		820,00	820,00		820,00	824,00		824,00
5909	Leistungsverrechnung Gemeinde									
	Summe Umsatzerlöse	67.820,00	13.000,00	80.820,00	52.320,00	13.000,00	65.320,00	35.587,19	4.868,14	40.455,33
	2 Sonstige betriebliche Erträge									
5121	Sonstige Erträge FB / KLH							-187,53		-187,53
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen									
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl. v. Rückstellung									
5900	Schadensersatzleistungen									
	Summe betriebl. Erträge							-187,53		-187,53

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
3	Materialaufwand	EURO 312.950,00	EURO 100.200,00	EURO 413.150,00	EURO 247.250,00	EURO 79.600,00	EURO 326.850,00	EURO 191.697,10	EURO 86.272,66	EURO 277.969,76
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen									
6010	Gebäude FB	36.000,00		36.000,00	14.200,00		14.200,00	11.210,03		11.210,03
6011/6021	Einrichtung	3.500,00	1.000,00	4.500,00	3.750,00	3.800,00	7.550,00	180,05	1.189,04	1.369,09
6012/6023	Techn. Anlagen / Wartung	17.800,00	8.000,00	25.800,00	8.400,00	7.200,00	15.600,00	18.406,92	11.270,43	29.677,35
6013/6022	Betriebs-/Geschäftsausst.	2.000,00	1.500,00	3.500,00	1.400,00	1.000,00	2.400,00	1.614,86		1.614,86
6014	Café und Kiosk Freibad	20.500,00		20.500,00	500,00		500,00			
6015	Kassierertätigkeit Freibad	37.000,00		37.000,00	36.000,00		36.000,00	19.058,72		19.058,72
6016/6024	Dienst- und Fremdleistungen	57.500,00	2.000,00	59.500,00	57.900,00	2.000,00	59.900,00	31.479,80	25.638,15	57.117,95
6017	Rasenpflege Freibad	7.500,00		7.500,00	6.600,00		6.600,00	8.644,58		8.644,58
6018/6028	Kosten für Reinigung	14.000,00	7.500,00	21.500,00	13.000,00	7.500,00	20.500,00	11.877,94	3.325,60	15.203,54
	Zwischensumme Instandhaltungen	195.800,00	20.000,00	215.800,00	141.750,00	21.500,00	163.250,00	102.472,90	41.423,22	143.896,12

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
b)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogenen Waren									
6051/6064	Farben und Lacke	200,00		200,00	200,00	100,00	300,00	163,49		163,49
6052/6062	Putzmaterial	3.000,00	300,00	3.300,00	3.000,00	200,00	3.200,00	2.006,76	356,05	2.362,81
6053/6063	Elektromaterial	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	159,05		159,05
6054	Berufskleidung	750,00	100,00	850,00	750,00		750,00	588,10		588,10
6055/6065	Sonst. Hilfs- und Betriebsstoffe	6.000,00	2.200,00	8.200,00	2.350,00	1.200,00	3.550,00	4.077,19		4.077,19
	Zwischensumme	10.150,00	2.700,00	12.850,00	6.500,00	1.600,00	8.100,00	6.994,59	356,05	7.350,64
6105/6107.1	Heizkosten	12.000,00	40.000,00	52.000,00	6.000,00	25.000,00	31.000,00	8.888,94	30.195,40	39.084,34
6106/6107	Stromkosten	45.000,00	28.000,00	73.000,00	45.000,00	22.500,00	67.500,00	28.744,14	8.646,03	37.390,17
6109/6110	Wasser- und Kanalgebühren	41.000,00	6.500,00	47.500,00	40.000,00	6.500,00	46.500,00	40.456,60	3.615,90	44.072,50
	Zwischensumme Energiekosten	98.000,00	74.500,00	172.500,00	91.000,00	54.000,00	145.000,00	78.089,68	42.457,33	120.547,01
6130/6131	Kosten Wasseraufbereitung	9.000,00	3.000,00	12.000,00	8.000,00	2.500,00	10.500,00	4.139,93	2.036,06	6.175,99
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	117.150,00	80.200,00	197.350,00	105.500,00	58.100,00	163.600,00	89.224,20	44.849,44	134.073,64

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	4 Personalkosten	110.890,00	107.790,00	218.680,00	83.910,00	111.980,00	195.890,00	70.738,56	92.111,89	162.850,45
6300	Gehälter allg. Verwaltung	13.874,00	6.934,00	20.808,00	9.972,00	4.983,00	14.955,00	12.389,05	6.194,53	18.583,58
6303/6304	Gehälter FB / KLH	70.846,00	75.714,00	146.560,00	54.108,00	81.162,00	135.270,00	42.364,35	64.998,49	107.362,84
	Leistungsbezogenes Entgelt	982,00	491,00	1.473,00	952,00	476,00	1.428,00			
	a) Zwischensumme Löhne und Gehälter	85.702,00	83.139,00	168.841,00	65.032,00	86.621,00	151.653,00	54.753,40	71.193,02	125.946,42
6310	Soziale Abgaben allg. Verwalt.	3.006,00	1.503,00	4.509,00	2.138,00	1.069,00	3.207,00	2.655,16	1.327,58	3.982,74
6313/6314	Soziale Abgaben FB/KLH	15.202,00	16.338,00	31.540,00	11.480,00	17.220,00	28.700,00	9.002,61	13.879,55	22.882,16
6210	Aufw. f. Altersvers. allg.Verw.	1.140,00	570,00	1.710,00	820,00	410,00	1.230,00	937,71	468,85	1.406,56
6212/6213	Aufw. f. Altersversorgung	5.840,00	6.240,00	12.080,00	4.440,00	6.660,00	11.100,00	3.389,68	5.242,89	8.632,57
6220	Beihilfe									
	b) Zwischensumme Sozialaufwendungen	25.188,00	24.651,00	49.839,00	18.878,00	25.359,00	44.237,00	15.985,16	20.918,87	36.904,03
	5 Abschreibungen	66.300,00	3.380,00	69.680,00	63.360,00	3.500,00	66.860,00	63.832,00	3.469,00	67.301,00

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	6 Sonstige betriebliche Aufwendungen									
7800	Mieten und Pachten	1.000,00	500,00	1.500,00	1.000,00	500,00	1.500,00	1.620,00	240,00	1.860,00
7801	Beiträge u.Gebühren einschl.Müll	4.000,00	100,00	4.100,00	4.000,00	100,00	4.100,00	3.918,82	86,99	4.005,81
7802	Sachversicherungen	3.000,00	500,00	3.500,00	3.000,00	400,00	3.400,00	3.030,18	321,71	3.351,89
7803	Büromaterial, Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	362,37	427,59	789,96
7804	Telefon- und Postkosten	650,00	650,00	1.300,00	900,00	700,00	1.600,00	624,00	624,00	1.248,00
7805	Werbung und Inserate	300,00	50,00	350,00	200,00	50,00	250,00	279,00		279,00
7806	Reisekosten, Aus- u.Fortbildung	1.000,00	200,00	1.200,00	300,00	100,00	400,00	235,39	117,70	353,09
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	1.800,00	1.000,00	2.800,00	1.400,00	800,00	2.200,00	1.415,47	707,74	2.123,21
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	7.000,00	3.500,00	10.500,00	6.810,00	3.410,00	10.220,00	6.558,97	3.279,48	9.838,45
7813	Freiwillige soziale Aufw.							195,00		195,00
7814	Veranstaltungen, Blumen etc.	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	193,65		193,65
7815	Sonstige Betriebsaufwendungen	300,00	200,00	500,00	300,00	200,00	500,00	207,89	103,94	311,83
7816	Banknebenkosten	500,00	200,00	700,00	1.800,00	100,00	1.900,00	2.457,96	98,99	2.556,95
7817	Einzelwertberichtigung Forderung									
7818	zu kürzende Vorsteuer	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	39,23	19,61	58,84
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	20.850,00	7.100,00	27.950,00	21.010,00	6.560,00	27.570,00	21.137,93	6.027,75	27.165,68

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr

2023

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Plan 2022	Kleinschw.Plan 2022	Summe Plan 2022	Freibad Ist 31.12.2021	Kleinschw. Ist 31.12.2021	Summe Ist 31.12.2021
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
5500	7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge ./. 									
7005	8 Überziehungszinsen	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	0,60	0,30	0,90
7001/7002	9 Sonstige Zinsen	24.980,00	1.820,00	26.800,00	26.780,00	2.210,00	28.990,00	28.404,75	2.307,28	30.712,03
	10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag									
6500	11 Abgangsverluste aus Anlagevermögen									
	Endsumme Erfolgsplan Bäderbetrieb	-468.160,00	-207.300,00	-675.460,00	-390.000,00	-190.860,00	-580.860,00	-340.411,28	-185.320,74	-525.732,02

	Einnahmen	67.820,00	13.000,00	80.820,00	52.320,00	13.000,00	65.320,00	35.399,66	4.868,14	40.267,80
	Ausgaben	535.980,00	220.300,00	756.280,00	442.320,00	203.860,00	646.180,00	375.810,94	190.188,88	565.999,82
	Summe	-468.160,00	-207.300,00	-675.460,00	-390.000,00	-190.860,00	-580.860,00	-340.411,28	-185.320,74	-525.732,02
	abzüglich Abschreibungen	66.300,00	3.380,00	69.680,00	63.360,00	3.500,00	66.860,00	63.832,00	3.469,00	67.301,00
	Ausgleich durch Gemeinde	-401.860,00	-203.920,00	-605.780,00	-326.640,00	-187.360,00	-514.000,00	-276.579,28	-181.851,74	-458.431,02