2024/003

Beschlussvorlage
öffentlich

Wirtschaftsplan 2024 des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

Fachbereich:	*Datum*
Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	03.01.2024
Auskunft erteilt:	
Rouven Winter	

Beratungsfolge	*Geplante Sitzungstermine*	*Ö / N*
Finanz-, Personal-, Wirtschafts- und Werksausschuss (Vorberatung)	15.01.2024	N
Finanz-, Personal-, Wirtschafts- und Werksausschuss (Vorberatung)	29.01.2024	N
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	19.02.2024	Ö

Sachverhalt
Gemäß § 14 und § 16 EigVO hat der Hallen- und Bäderbetrieb -Eigenbetrieb- eine fünfjährige Finanzplanung zu erstellen.

Auf den Sachzusammenhang zwischen Investitionsplanung des Hallen- und Bäderbetriebes und Investitionsprogramm der Gemeinde wird verwiesen.

Die Beschlussfassung über das Investitionsprogramm des Hallen- und Bäderbetriebes erfolgt einerseits gemeinsam mit der Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan 2024, anderseits aber auch in unmittelbarem Zusammenhang mit der Verabschiedung von Investitionsprogramm und Haushalt 2024 der Gemeinde.

Der Wirtschaftsplan ist gemäß § 12 EigVO Saar zu erstellen.
Der Wirtschaftsplan gliedert sich wie folgt auf:

1. Erfolgsplan gemäß § 13 EigVO
2. Vermögensplan gemäß § 14 EigVO
3. Stellenübersicht gemäß § 15 EigVO
4. Aufstellung über Kreditaufnahme, Verpflichtungsermächtigung
5. Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2023 – 2027

Auf die in der Anlage beigefügten Einzelpläne mit Erläuterungen wird im Einzelnen verwiesen.

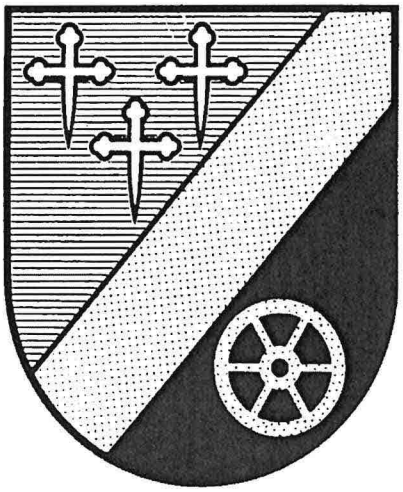
Bisherige Beschlüsse

Beschlussvorschlag
Der Gemeinderat beschließt
1. das in der Anlage beigefügte Investitionsprogramm zum Vermögensplan und Finanzplan
2. die Annahme des in der Anlage beigefügten Wirtschaftsplanes 2024 des Hallen - und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg.

Anlage/n

1 Wirtschaftsplan 2024 HBB (öffentlich)

GEMEINDE RIEGELSBERG



WIRTSCHAFTSPLAN

für den

Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2024

WIRTSCHAFTSPLAN

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR **2024**

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, 08.12.2023

(Alexandra Geier)

Der Bürgermeister
als Betriebsleiter

(Klaus Häusle)

Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan mit Erfolgsübersicht	Seite	1 - 2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite	3 - 4
Vermögensplan mit Investitionsprogramm für das Jahr 2024	Seite	5 - 7
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite	8 - 10
Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2023-2027	Seite	11 - 13
Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	14
Übersicht über die Einnahmen und Abgaben, die sich auf die Finanzierung für den Haushalt der Gemeinde auswirken	Seite	15 - 18
Stellenübersicht	Seite	19
Aufstellung über Kreditaufnahmen, Verpflichtungsermächtigungen, Summen vom Vermögens- und Erfolgsplan	Seite	20

Anlagen zum Erfolgsplan

Gewinn- und Verlustrechnung des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024

1. Umsatzerlöse	170.820,00		
2. Andere aktivierte Eigenleistungen			
3. Sonstige betriebliche Erträge	10.000,00	180.820,00	
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	251.400,00		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	608.100,00	859.500,00	
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	301.810,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	88.600,00	390.410,00	
davon für Altersversorgung 24.380,00			
6. Abschreibungen:			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	213.650,00		
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB			
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	213.650,00	
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB			
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		116.920,00	-1.399.660,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		69.880,00	-69.880,00
davon an verbundene Unternehmen.....			
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-1.469.540,00
11. Sonstige Steuern		1.850,00	-1.850,00
12. Jahresgewinn / Jahresverlust			**-1.471.390,00**

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

a) durch Abbuchung von den Rücklagen auszugleichen	213.650,00
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	1.257.740,00

Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024 gem. § 13 Abs. 1 EigVO

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarten	Plan 2024 Hallen-betrieb	Plan 2024 Bäder-betrieb	Gesamt-betrag 2024	2023 Hallen-betrieb	2023 Bäder-betrieb	Gesamt-betrag 2023	Ist 31.12.22 Hallen-betrieb	Ist 31.12.22 Bäder-betrieb	Gesamt-betrag 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand									
a) Bezug von Fremden	378.100,00	481.400,00	859.500,00	350.650,00	413.150,00	763.800,00	238.251,20	312.708,84	550.960,04
b) Bezug von Betriebszweigen									
2. Gehälter	123.076,00	178.734,00	301.810,00	111.339,00	168.841,00	280.180,00	118.974,12	144.512,39	263.486,51
3. Soziale Abgaben	25.851,00	38.369,00	64.220,00	23.221,00	36.049,00	59.270,00	25.103,26	30.609,21	55.712,47
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.818,00	14.562,00	24.380,00	8.870,00	13.790,00	22.660,00	9.690,32	11.643,33	21.333,65
5. Abschreibungen	142.980,00	70.670,00	213.650,00	166.830,00	66.860,00	233.690,00	150.290,99	66.544,00	216.834,99
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.010,00	33.870,00	69.880,00	36.260,00	26.820,00	63.080,00	34.781,72	28.763,55	63.545,27
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	78.960,00	37.960,00	116.920,00	60.650,00	27.950,00	88.600,00	59.677,02	28.474,02	88.151,04
10. Summe 1-9	796.645,00	855.565,00	1.652.210,00	759.670,00	753.460,00	1.513.130,00	638.610,26	623.255,34	1.261.865,60
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung +									
Abgabe -									
12. Leistungsausgleich Zurechnung +									
der Aufwandbereiche Abgabe -									
13. Aufwendungen 1-12	796.645,00	855.565,00	1.652.210,00	759.670,00	753.460,00	1.513.130,00	638.610,26	623.255,34	1.261.865,60
14. Betriebserträge									
a) nach der G+V-Rechnung	89.000,00	91.820,00	180.820,00	96.040,00	80.820,00	176.860,00	88.562,54	93.624,95	182.187,49
b) aus Lieferung andere Betriebszweige									
15. Betriebserträge insgesamt	89.000,00	91.820,00	180.820,00	96.040,00	80.820,00	176.860,00	88.562,54	93.624,95	182.187,49
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss									
- = Fehlbetrag)	-707.645,00	-763.745,00	-1.471.390,00	-663.630,00	-672.640,00	-1.336.270,00	-550.047,72	-529.630,39	-1.079.678,11
17. Finanzerträge									
18. Außerordentliches Ergebnis									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn									
- Jahresverlust)	-707.645,00	-763.745,00	-1.471.390,00	-663.630,00	-672.640,00	-1.336.270,00	-550.047,72	-529.630,39	-1.079.678,11

Erfolgsübersicht zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg zum Wirtschaftsjahr 2024

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarten	Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabt.		Hallenbetrieb		Bäderbetrieb		Sauna	Gesamtbetrag	Hilfsbetriebe	Aktivierte Eigenleistungen
		Verwaltung und Betrieb	Sonstige	Rgb.-Halle	Köllertalhalle	Freibad	Kleinschwimmhalle				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand											
a) Bezug von Fremden	859.500,00			302.700,00	75.400,00	376.000,00	105.400,00		859.500,00		
b) Bezug von Betriebszweigen											
2. Löhne und Gehälter	301.810,00			99.190,00	23.886,00	90.681,00	88.053,00		301.810,00		
3. Soziale Abgaben	64.220,00			20.789,00	5.062,00	19.356,00	19.013,00		64.220,00		
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	24.380,00			7.901,00	1.917,00	7.368,00	7.194,00		24.380,00		
5. Abschreibungen	213.650,00			101.180,00	41.800,00	63.870,00	6.800,00		213.650,00		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.880,00			26.370,00	9.640,00	32.210,00	1.660,00		69.880,00		
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	116.920,00			61.210,00	17.750,00	27.990,00	9.970,00		116.920,00		
10. Summe 1-9	1.652.210,00			621.120,00	175.525,00	617.475,00	238.090,00		1.652.210,00		
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung +											
Abgabe -											
12. Leistungsausgleich Zurechnung +											
der Aufwandbereiche Abgabe -											
13. Aufwendungen 1-12	1.652.210,00			621.120,00	175.525,00	617.475,00	238.090,00		1.652.210,00		
14. Betriebserträge											
a) nach der G+V-Rechnung	180.820,00			52.500,00	36.500,00	78.820,00	13.000,00		180.820,00		
b) aus Lieferung andere Betriebszweige											
15. Betriebserträge insgesamt	180.820,00			52.500,00	36.500,00	78.820,00	13.000,00		180.820,00		
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss											
- = Fehlbetrag)	-1.471.390,00			-568.620,00	-139.025,00	-538.655,00	-225.090,00		-1.471.390,00		
17. Finanzerträge		**Nachrichtlich**									
18. Außerordentliches Ergebnis		Behandlung des Jahres-									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag		verlustes:									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn		aus dem Haushalt der									
- Jahresverlust)	-1.471.390,00	Gemeinde auszugleichen		-467.440,00	-97.225,00	-474.785,00	-218.290,00		-1.257.740,00		

Erläuterungen zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024
gemäß § 13 Abs.2 EigVO

Pos.	Bezeichnung		Plan 2024	Plan 2023
1.	MATERIALAUFWAND		EURO 859.500	EURO 763.800
	Zur laufenden Unterhaltung sind folgende zusätzliche Reparaturen vorgesehen:		359.100	214.500
	Rgb.H.	Brandschutzmaßnahmen	100.000	
		Renovierung Duschräume	50.000	
		Instandsetzung Toilettenanlagen	40.000	
			190.000	
	KöH			
	Freibad	Verputz- und Malerarbeiten	50.000	
		Sanierung Reinwasserleitung	15.000	
		Reparatur Beckenumgang	10.000	
		Fliesenarbeiten Frostschäden	5.000	
		Druckerhöhungsanlage Außenduschen	10.000	
		Reinigung Absorberanlage	1.500	
		Abläufe Umkleide- und Duschbereich	10.000	
		Neuverlegung Betonplatten Terasse	25.000	
		Instandsetzung Cafeteria	10.000	
		Baumkontrolle	2.000	
		Rückschnitt Grünanlage	1.000	
			139.500	
	KLH	Wartung u. Reparatur Lüftungsanlage	10.000	
		Filteranlage / Technik (Gutachten)	10.000	
		Folie für Schwallwasserbecken	8.000	
		Dosierpumpe ph-Regelung	1.600	
			29.600	

Pos.	Bezeichnung	Plan	2024	Plan	2023
2.	LÖHNE UND GEHÄLTER	EURO	301.810	EURO	280.180
3.	SOZIALE ABGABEN	EURO	64.220	EURO	59.270
4.	AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVERSORGUNG UND UNTERSTÜTZUNG	EURO	24.380	EURO	22.660
5.	ABSCHREIBUNGEN UND VERLUST-ANLAGENABGÄNGE Verringerung durch abgelaufene Abschreibung sowie Erhöhung durch Investitionen	EURO	213.650	EURO	233.690
6.	ZINSEN UND ÄHNL. AUFWENDUNGEN Verringerung der Zinsen, da gleichbleibende Ratenzahlung (Zinsen u.Tilgung) Aufnahme von neuen Krediten	EURO	69.880	EURO	63.080
7.	STEUERN	EURO	1.850	EURO	1.850
8.	ANDERE BETRIEBL.AUFWENDUNGEN	EURO	116.920	EURO	88.600
a)	Prüfungskosten Prüfung des Eigenbetriebes durch Prüfungsgesellschaft	EURO	9.300	EURO	9.300
b)	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde Personalkosten für allgemeine Verwaltung Sach- und Gemeinkosten	EURO	61.220	EURO	35.000
c)	zu kürzende Vorsteuer	EURO	5.200	EURO	6.200
9.	BETRIEBSERTRÄGE	EURO	180.820	EURO	176.860

Vermögensplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

- 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	101.180	41.800	142.980	63.870	6.800	70.670	213.650	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapital-zuschüsse								
7	Zuschüsse Nutzungsbe-rechtigte abzügl.Ent-nahmen aus der Pos.IV der Passivseite								
8	Kredit-aufnahmen	104.600	2.400	107.000	73.000	122.000	195.000	302.000	
9	Zuschuss von a)	67.870	13.210	81.080	71.800	7.990	79.790	160.870	
	Gemeinde b)	467.440	97.225	564.665	474.785	218.290	693.075	1.257.740	
10	**Einnahmen des Vermögensplanes**	741.090	154.635	895.725	683.455	355.080	1.038.535	1.934.260	

Vermögensplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

-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						
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	104.600	2.400	107.000	73.000	122.000	195.000	302.000						
2	Finanzanlagen													
3	Tilgung von Krediten	67.870	13.210	81.080	71.800	7.990	79.790	160.870						
4	Rückzahlung von Stammkapital													
5	Jahresverlust	568.620	139.025	707.645	538.655	225.090	763.745	1.471.390						
6	**Ausgaben des Vermögensplanes**	741.090	154.635	895.725	683.455	355.080	1.038.535	1.934.260						

Voraussichtliches Investitionsprogramm für das Jahr 2024

Vermögensplan	Bezeichnung	Gesamtbetrag -EURO-	-EURO-	Erläuterungen
Hallenbetrieb				
1.	Riegelsberghalle	104.600,00	60.000	Fertiggaragen als Lagerfläche
			20.000	Vorhänge Bühne
			11.600	Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
			8.000	25 Tische
			5.000	Fahrradständer für 2024 = 5.000,00 €
2.	Köllertalhalle	2.400,00	2.400	Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
Bäderbetrieb				
1.	Freibad	73.000,00	13.000	Fertiggaragen als Lagerfläche
			12.000	2 Umkleidekabinen für Liegewiese
			12.000	Rasenmähtraktor (aus 2023)
			11.000	Fahrradständer
			11.000	3 Lüfter für Umkleidekabinen
			5.000	Sekuranten
			5.000	4 Chlor-Vakuumregler
			4.000	Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
2.	Kleinschwimmhalle	122.000,00	120.000	Umbau Heizungsanlage
			2.000	Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
Gesamtinvestitionen		**302.000,00**		

Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024

Einnahmen Vermögensplan

Pos. 9 Zuschussbedarf durch die Gemeinde

-EURO-

A. Hallenbetrieb

a. Riegelsberghalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	568.620,00
abzüglich Abschreibungen	101.180,00
	467.440,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	104.600,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	67.870,00
abzüglich Darlehensaufnahme	104.600,00
abzüglich Kassenkredit	0,00
Zuschussbedarf von Gemeinde	535.310,00

b. Köllertalhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	139.025,00
abzüglich Abschreibungen	41.800,00
	97.225,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	2.400,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	13.210,00
abzüglich Darlehensaufnahme	2.400,00
Zuschussbedarf von Gemeinde	110.435,00

Gesamtbedarf Hallenbetrieb	645.745,00

Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024

-EURO-

B. Bäderbetrieb

a. Freibad

Verlust aus dem Erfolgsplan	538.655,00
abzüglich Abschreibungen	63.870,00
	474.785,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	73.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	71.800,00
abzügl. Darlehensaufnahme	73.000,00
Zuschussbedarf von Gemeinde	546.585,00

b. Kleinschwimmhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	225.090,00
abzüglich Abschreibungen	6.800,00
	218.290,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	122.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	7.990,00
abzügl. Darlehensaufnahme	122.000,00
Zuschussbedarf von Gemeinde	226.280,00
Gesamtbedarf Bäderbetrieb	772.865,00
Gesamtbedarf Hallen- und Bäderbetrieb	1.418.610,00

Entwicklung des Sachanlagevermögens des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01.-31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	Durchschnittlicher
	Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Endstand €	31.12.2024 €	31.12.2023 €	Abschreibungssatz %	Restbuchwert %
1. Immaterielle WG													
Riegelsberghalle	20.508,81	11.600,00			32.108,81	6.121,16	5.148,00		11.269,16	20.839,65	14.387,65	16,0	64,9
Köllertalhalle	1.917,32	2.400,00			4.317,32	1.917,32	200,00		2.117,32	2.200,00		4,6	51,0
Freibad	4.855,60	4.000,00			8.855,60	3.282,60	1.051,00		4.333,60	4.522,00	1.573,00	11,9	51,1
Kleinschwimmhalle		2.000,00			2.000,00		200,00		200,00	1.800,00		10,0	90,0
Gesamt	27.281,73	20.000,00			47.281,73	8.749,73	6.599,00		17.920,08	29.361,65	15.960,65		
2. Grundstücke mit Geschäfts-,Betriebs- und anderen Bauten													
Riegelsberghalle	3.252.266,17	65.000,00			3.317.266,17	2.486.058,17	60.857,00		2.546.915,17	770.351,00	766.208,00	1,8	23,2
Köllertalhalle	2.164.524,33				2.164.524,33	1.406.371,33	37.324,00		1.443.695,33	720.829,00	758.153,00	1,7	33,3
Freibad	1.111.321,00	41.000,00			1.152.321,00	624.962,00	14.057,00		639.019,00	513.302,00	486.359,00	1,2	44,6
Kleinschwimmhalle	276.793,85				276.793,85	246.333,85	2.490,00		248.823,85	27.970,00	30.460,00	0,9	10,1
Gesamt	6.804.905,35	106.000,00			6.910.905,35	4.651.730,35	114.728,00		4.766.458,35	2.144.447,00	2.041.180,00		
3. Maschinen und maschinelle Anlagen													
Riegelsberghalle	655.286,69	20.000,00			675.286,69	253.753,69	32.614,00		286.367,69	388.919,00	401.533,00	4,8	57,6
Köllertalhalle	132.703,78				132.703,78	111.866,78	3.934,00		115.800,78	16.903,00	20.837,00	3,0	12,7
Freibad	2.181.855,73	16.000,00			2.197.855,73	1.469.973,73	45.410,00		1.515.383,73	682.472,00	711.882,00	2,1	31,1
Kleinschwimmhalle	464.878,00	120.000,00			584.878,00	464.878,00	4.000,00		468.878,00	116.000,00		0,7	19,8
Gesamt	3.434.724,20	156.000,00			3.590.724,20	2.214.602,42	85.958,00		2.300.560,42	1.204.294,00	1.134.252,00		
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung													
Riegelsberghalle	415.110,12	8.000,00			423.110,12	402.161,12	2.561,00		404.722,12	18.388,00	12.949,00	0,6	4,4
Köllertalhalle	86.055,55				86.055,55	85.487,55	342,00		85.829,55	226,00	568,00	0,4	0,3
Freibad	222.963,22	12.000,00			234.963,22	205.274,22	3.352,00		208.626,22	26.337,00	17.689,00	1,4	11,2
Kl.H.	30.846,00				30.846,00	30.709,00	110,00		30.819,00	27,00	137,00	0,4	0,1
Gesamt	754.974,89	20.000,00			774.974,89	713.871,19	6.365,00		720.236,19	54.738,70	31.343,00		
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	**11.026.883,17**	**302.000,00**			**11.328.883,17**	**7.593.950,69**	**213.650,00**		**7.810.172,04**	**3.432.841,35**	**3.222.735,65**		

Finanzplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2023 - 2027

- Einnahmen - (Mittelherkunft) gem.§ 16 Abs.2 EigVO

lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2023	Bäder 2023	Gesamt 2023	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026	Hallen 2027	Bäder 2027	Gesamt 2027
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	166.830	66.860	233.690	142.980	70.670	213.650	139.210	65.100	204.310	137.230	63.620	200.850	134.420	61.820	196.240
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapital-zuschüsse															
7	Zuschüsse Nutzungsbe-rechtigte abzügl.Ent-nahmen aus der Pos.IV der Passivseite															
8	Kredit-aufnahmen	369.000	143.000	512.000	107.000	195.000	302.000	5.000		5.000						
9	Zuschuss von a)	92.990	90.440	183.430	81.080	79.790	160.870	83.270	81.740	165.010	84.880	83.020	167.900	86.590	83.830	170.420
	Gemeinde b)	496.800	605.780	1.102.580	564.665	693.075	1.257.740	544.390	609.850	1.154.240	549.000	615.680	1.164.680	553.580	621.720	1.175.300
10	**Einnahmen Finanzplan Insgesamt**	1.125.620	906.080	2.031.700	895.725	1.038.535	1.934.260	771.870	756.690	1.528.560	771.110	762.320	1.533.430	774.590	767.370	1.541.960

Finanzplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2023 - 2027

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2023	Bäder 2023	Gesamt 2023	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026	Hallen 2027	Bäder 2027	Gesamt 2027
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	369.000	143.000	512.000	107.000	195.000	302.000	5.000		5.000						
2	Finanzanlagen															
3	Tilgung von Krediten	92.990	90.440	183.430	81.080	79.790	160.870	83.270	81.740	165.010	84.880	83.020	167.900	86.590	83.830	170.420
4	Rückzahlung von Stammkapital															
5	Jahresverlust	663.630	672.640	1.336.270	707.645	763.745	1.471.390	683.600	674.950	1.358.550	686.230	679.300	1.365.530	688.000	683.540	1.371.540
6	**Ausgaben des Finanzplanes Gesamt**	1.125.620	906.080	2.031.700	895.725	1.038.535	1.934.260	771.870	756.690	1.528.560	771.110	762.320	1.533.430	774.590	767.370	1.541.960

Investitionsprogramm für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2023 bis 2027

Bezeichnung der Maßnahme	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	Gesamt EURO
A. Hallenbetrieb						
1. Riegelsberghalle	369.000	104.600				473.600
2. Köllertalhalle		2.400	5.000			7.400
Summe Hallenbetrieb	369.000	107.000	5.000			481.000
B. Bäderbetrieb						
1. Freibad	19.000	73.000				92.000
2. Kleinschwimmhalle	124.000	122.000				246.000
Summe Bäderbetrieb	143.000	195.000				338.000
C. Allgemeine Verwaltung						
Summe Allgemeine Verwaltung						

Erläuterungen zum Finanzplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2024

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	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO
Einnahmen					
1. Zuweisung zur Kapitalaufstockung					
2. Zuweisung zum Verlustausgleich (Zuschuss Gemeinde einschl. Tilgungen)	1.286.010	1.418.610	1.319.250	1.332.580	1.345.720
3. Verwaltungskostenbeitrag von Gemeinde einschl. Leistungsverrechnung					
4. Darlehen der Gemeinde					
Summen Einnahmen	1.286.010	1.418.610	1.319.250	1.332.580	1.345.720
Ausgaben					
1. Gewinnabführung					
2. Konzessionsabgaben					
3. Verwaltungskostenbeiträge an die Gemeinde einschließlich Leistungsverrechnungen	39.000	65.220	66.150	67.090	68.040
4. Eigenkapitalrückzahlung					
5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					
Summen Ausgaben	39.000	65.220	66.150	67.090	68.040

Tilgung von Krediten für die Jahre 2023 - 2027

	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO
A. Hallenbetrieb					
1. Riegelsberghalle	71.780	67.870	69.740	71.010	72.370
2. Köllertalhalle	21.210	13.210	13.530	13.870	14.220
B. Bäderbetrieb					
1. Freibad	81.080	71.800	73.570	75.310	76.360
2. Kleinschwimmhalle	9.360	7.990	8.170	7.710	7.470
Gesamt	183.430	160.870	165.010	167.900	170.420

Übersicht über die voraussichtlichen Personalkosten 2024

	Vergütung	Arbg.Anteil Soz.Vers.	Umlage ZVK	Gesamt
	EURO	EURO	EURO	EURO
Allgemeine Verwaltung				
1. Anteil 14%	9.640	2.110	790	12.540
2. Anteil 35%	19.420	4.240	1.600	25.260
3. Anteil 20%	15.130	3.270	1.240	19.640
4. Anteil 50%	24.390	5.310	2.010	31.710
	68.580	14.930	5.640	89.150
Riegelsberghalle				
5. Anteil 70%	35.040	7.630	2.880	45.550
6. Anteil 25%	21.300	4.500	1.750	27.550
	56.340	12.130	4.630	73.100
Köllertalhalle				
7. Anteil 30%	15.020	3.270	1.240	19.530
Freibad und Kleinschwimmhalle				
8. Anteil 100%	58.730	12.830	4.830	76.390
9. Anteil 53%	26.830	5.730	2.200	34.760
10. Anteil 100%	48.880	10.640	4.020	63.540
11. Pflegearbeiten	22.130	4.690	1.820	28.640
	156.570	33.890	12.870	203.330
Gesamt	**296.510**	**64.220**	**24.380**	**385.110**
Leistungsbezogenes Entgelt				**5.300**
			Gesamt	**390.410**

Übersicht Verwaltungskostenanteil Hallen- und Bäderbetrieb 2024

Anteilige Personalkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	20.650,00 €	5%	1.032,50
	65.440,00 €	10%	6.544,00
Mitarbeiter Fachbereich 3	62.870,00 €	10%	6.287,00
	148.960,00 €		**13.863,50**

Anteilige Sach- und Gemeinkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	20.650,00 €	5%	1.032,50
	65.440,00 €	10%	6.544,00
Mitarbeiter Fachbereich 3	62.870,00 €	10%	6.287,00
	148.960,00 €		13.863,50
Sach- und Gemeinkosten		20%	**2.772,70**
Mitarbeiter Fachbereich 5 Verwaltung	98.500,00 €	20%	19.700,00
	89.580,00 €	14%	12.541,20
	72.150,00 €	35%	25.252,50
	63.390,00 €	50%	31.695,00
	323.620,00 €		89.188,70
Sach- und Gemeinkosten		20%	**17.837,74**
Mitarbeiter Fachbereich 5	76.390,00 €	100%	76.390,00
	63.540,00 €	100%	63.540,00
	34.830,00 €	100%	34.830,00
	65.940,00 €	25%	16.485,00
	44.631,00 €	25%	11.157,75
	65.080,00 €	100%	65.080,00
	350.411,00 €		267.482,75
Sach- und Gemeinkosten		10%	**26.748,28**

Gesamt Verwaltungskostenanteil	**2024**	**€**	**61.220,00**
Gesamt Verwaltungskostenanteil	**2025**	**€**	**62.150,00**
	2026	**€**	**63.090,00**
	2027	**€**	**64.040,00**

Aufteilung 2024		
Riegelsberghalle	58%	35.510,00
Köllertalhalle	12%	7.350,00
Freibad	20%	12.240,00
Kleinschwimmhalle	10%	6.120,00
		61.220,00

Stellenübersicht 2024

Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der		Funktion	Nummer des Produkt-	Entgeltgruppe 2024		Entgeltgruppe 2023		tatsächliche 30. Juni 2023		Vermerke Erläuterungen
	HHJ	VJ			EG	VZÄ	EG	VZÄ	EG	VZÄ	
Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb											
Kfm. Bereich	1	1	Fachbereichsleitung		11	0,2	11	0,2	11	0,2	
	2	2	Sachbearbeitung		10	0,14	10	0,14	10	0,14	
	3	3	Sachbearbeitung		9b	0,35	9b	0,35	9b	0,35	Besch.Umf. 30,5%
	4	4	Sachbearbeitung		7	0,5	7	0,5	7	0,5	
Hallenbereich	5	5	Hausmeister		5	0,25	5	0,25	5	0,25	kw-Vermerk
	6	6	Hausmeister		5	0,25	5	0,25	5	--	
	7	7	Hausmeister		4	1	4	1	4	1	
Bäderbereich	8	8	Schwimmmeister		8	1	8	1	8	1	
	9	9	Schwimmmeistergehilfe		5	0,53	5	0,53	5	0,53	
	10	10	Schwimmmeistergehilfe		5	1	5	1	5	1	
	11	11	Arb.Tätigkeit/Grünanl.		2	0,67	2	0,67	2	--	Besch. Umf. 66,67 %, (= 8 Monate Vollzeitbesch.)

Wirtschaftsplan des **Hallen- und Bäderbetriebes**

der Gemeinde **Riegelsberg**

für das Wirtschaftsjahr **2024**

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	180.820 EURO
in den Aufwendungen	1.652.210 EURO

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	1.934.260 EURO
in den Ausgaben auf	1.934.260 EURO

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 302.000 EURO

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

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

§ 5

Es gilt die vom Gemeinderat am beschlossene Stellenübersicht.

Betriebsleiter

Riegelsberg, den (Klaus Häusle)

Anlagen

Einzeldarstellungen der Einnahmen und der Ausgaben des Erfolgsplanes 2024

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Umsatzerlöse und Erträge	**52.500,00**	**36.500,00**	**89.000,00**	**58.540,00**	**37.500,00**	**96.040,00**	**52.556,95**	**36.005,59**	**88.562,54**
1	**Umsatzerlöse**									
5000/5010	Hallenvermietung	25.000,00	25.000,00	50.000,00	35.000,00	8.000,00	43.000,00	21.204,07	25.440,78	46.644,85
5001/5011	Hallenvermietung steuerfrei	2.500,00	1.500,00	4.000,00	4.000,00	19.500,00	23.500,00	1.705,41	1.718,20	3.423,61
5002	Kegelbahnvermietung	3.700,00		3.700,00	3.600,00		3.600,00	3.614,70		3.614,70
5100/5100.10	Gaststättenverpachtung	16.500,00		16.500,00	10.000,00		10.000,00	21.039,28		21.039,28
5110/5110.10	Wohnungsvermietung	4.800,00		4.800,00	5.940,00		5.940,00	4.337,07		4.337,07
5101	Bierlieferungsvertrag									
	Summe Umsatzerlöse	52.500,00	26.500,00	79.000,00	58.540,00	27.500,00	86.040,00	51.900,53	27.158,98	79.059,51
2	**Sonstige betriebliche Erträge**									
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen							11,75		11,75
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl.v. Rückstellungen									
5900	Schadensersatzleistungen									
5909	Leistungsverrechn. Gemeinde									
5910	Sonstige Erträge RgbH / KÖH		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	644,67	8.846,61	9.491,28
	Summe betriebl.Erträge		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	656,42	8.846,61	9.503,03

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
3	**Materialaufwand**	**302.700,00**	**75.400,00**	**378.100,00**	**272.750,00**	**77.900,00**	**350.650,00**	**141.454,21**	**96.796,99**	**238.251,20**
a)	**Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen**									
6000/6030	Gebäude	103.000,00	2.000,00	105.000,00	103.000,00	2.000,00	105.000,00	44.370,44	21.797,78	66.168,22
6000.10	Schließdienst Rgb.Halle									
6001/6031	Einrichtung	91.000,00	500,00	91.500,00	51.000,00	400,00	51.400,00	307,15	1.326,50	1.633,65
6002/6032	Techn.Anlagen/Wartung	9.000,00	1.700,00	10.700,00	9.000,00	1.500,00	10.500,00	7.633,29	1.095,98	8.729,27
6004	Restaurant Rgb.Halle	2.400,00		2.400,00	2.350,00		2.350,00	1.523,98		1.523,98
6005	Wohnung Rgb.Halle	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	190,40		190,40
6006	Kegelbahnen Rgb.Halle	500,00		500,00	500,00		500,00	76,14		76,14
6007/6035	Betriebs-u.Geschäftsausst.	500,00	600,00	1.100,00	500,00	600,00	1.100,00	2.731,30	939,43	3.670,73
6008/6038	Kosten für Reinigung	49.800,00	25.500,00	75.300,00	48.500,00	24.000,00	72.500,00	44.721,75	24.975,28	69.697,03
6009/6036	Dienst- und Fremdleistungen	4.900,00	3.500,00	8.400,00	4.800,00	3.500,00	8.300,00	3.490,40	2.694,47	6.184,87
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	262.100,00	34.900,00	297.000,00	220.650,00	33.100,00	253.750,00	105.044,85	52.829,44	157.874,29

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
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	800,00		800,00	977,77		977,77
6041/6072	Farben und Lacke	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00			
6042/6074	Elektromaterial	1.000,00	200,00	1.200,00	1.000,00	100,00	1.100,00	1.796,80	4.930,27	6.727,07
6043/6073	Putzmaterial	4.000,00	5.000,00	9.000,00	4.000,00	4.500,00	8.500,00	2.847,07	4.462,96	7.310,03
6044	Sonstige Betriebskosten RgbH	200,00		200,00	200,00		200,00	356,86		356,86
6046/6075	Sonstige Hilfs-u.Betriebsstoffe	500,00	200,00	700,00	500,00	100,00	600,00	378,32	1.471,26	1.849,58
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	6.600,00	5.500,00	12.100,00	6.600,00	4.800,00	11.400,00	6.356,82	10.864,49	17.221,31
6100/6102	Heizkosten	15.000,00	25.000,00	40.000,00	15.000,00	25.000,00	40.000,00	12.911,78	24.179,01	37.090,79
6101/6103	Stromkosten	13.000,00	8.000,00	21.000,00	25.000,00	12.000,00	37.000,00	11.451,26	7.379,05	18.830,31
6102.1/6120	Wasser und Kanalgebühren	6.000,00	2.000,00	8.000,00	5.500,00	3.000,00	8.500,00	5.689,50	1.545,00	7.234,50
	Zwischensumme Energiekosten	34.000,00	35.000,00	69.000,00	45.500,00	40.000,00	85.500,00	30.052,54	33.103,06	63.155,60
	Zwischensumme b	40.600,00	40.500,00	81.100,00	52.100,00	44.800,00	96.900,00	36.409,36	43.967,55	80.376,91

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2022	Kö.Halle Plan 2022	Summe Plan 2022	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
4	**Personalkosten**	**127.880,00**	**30.865,00**	**158.745,00**	**113.580,00**	**29.850,00**	**143.430,00**	**123.763,09**	**30.004,61**	**153.767,70**
6300	Gehälter allg. Verwaltung	39.776,00	8.230,00	48.006,00	40.229,00	8.323,00	48.552,00	39.708,96	8.215,65	47.924,61
6301/6302	Gehälter RgbH / KöH	56.340,00	15.020,00	71.360,00	45.140,00	14.210,00	59.350,00	56.053,47	14.996,04	71.049,51
	Leistungsbezogenes Entgelt	3.074,00	636,00	3.710,00	2.848,00	589,00	3.437,00			
a)	**Zwischensumme Löhne und Gehälter**	99.190,00	23.886,00	123.076,00	88.217,00	23.122,00	111.339,00	95.762,43	23.211,69	118.974,12
6310	Soziale Abgaben allg. Verwaltung	8.659,00	1.792,00	10.451,00	8.717,00	1.804,00	10.521,00	8.400,38	1.738,01	10.138,39
6311/6312	Soziale Abgaben RgbH / KöH	12.130,00	3.270,00	15.400,00	9.630,00	3.070,00	12.700,00	11.796,88	3.167,99	14.964,87
6210	Aufw. f. Altersvers. allg.Verw.	3.271,00	677,00	3.948,00	3.306,00	684,00	3.990,00	3.263,27	675,16	3.938,43
6210.1/6211	Aufw. f. Altersversorgung	4.630,00	1.240,00	5.870,00	3.710,00	1.170,00	4.880,00	4.540,13	1.211,76	5.751,89
6220	Beihilfe									
b)	**Zwischensumme Sozialaufwendungen**	28.690,00	6.979,00	35.669,00	25.363,00	6.728,00	32.091,00	28.000,66	6.792,92	34.793,58
5	**Abschreibungen**	**101.180,00**	**41.800,00**	**142.980,00**	**126.000,00**	**40.830,00**	**166.830,00**	**108.035,85**	**42.255,14**	**150.290,99**

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**									
7800	Mieten und Pachten, EDV	2.800,00	1.000,00	3.800,00	2.500,00	500,00	3.000,00	1.689,06	585,06	2.274,12
7801	Beiträge u.Gebühren einschl.Müll	4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00	3.581,43	1.111,35	4.692,78
7802	Sachversicherungen	6.200,00	3.100,00	9.300,00	6.000,00	3.000,00	9.000,00	6.109,57	2.912,77	9.022,34
7803	Büromaterial/Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	134,59	27,85	162,44
7804	Telefon- und Postkosten	1.300,00	1.000,00	2.300,00	1.100,00	850,00	1.950,00	1.273,90	1.023,98	2.297,88
7805	Werbung und Inserate	400,00	200,00	600,00	300,00	100,00	400,00	403,00		403,00
7806	Reisekosten, Aus-u.Fortbildung	1.000,00	500,00	1.500,00	1.000,00	200,00	1.200,00	668,70	464,80	1.133,50
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	5.000,00	1.500,00	6.500,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	3.658,64	756,96	4.415,60
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	35.510,00	7.350,00	42.860,00	20.300,00	4.200,00	24.500,00	20.091,46	4.156,85	24.248,31
7813	Freiwillige soziale Aufwendungen									
7814	Veranstaltungen, Blumen etc.	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00			
7815	Sonstige Betriebsaufwendungen	500,00	200,00	700,00	500,00	200,00	700,00	4.057,17	839,41	4.896,58
7816	Banknebenkosten	600,00	200,00	800,00	600,00	200,00	800,00	1.314,90	272,05	1.586,95
6650	Einzelwertberichtigung Forderung									
7818	zu kürzende Vorsteuer	3.500,00	1.500,00	5.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00	2.922,96	1.620,56	4.543,52
7820	Abgangsverluste auf Anlageverm.									
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	61.210,00	17.750,00	78.960,00	47.700,00	12.950,00	60.650,00	45.905,38	13.771,64	59.677,02

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Plan 2023	Kö.Halle Plan 2023	Summe Plan 2023	Rgb.Halle Ist 31.12.2022	Kö.Halle Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
7 5500	**Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge ./.**									
7005 8	**Überziehungszinsen**	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	38,47	7,96	46,43
7000/7004 9	**Sonstige Zinsen**	26.360,00	9.630,00	35.990,00	28.400,00	7.840,00	36.240,00	26.204,61	8.530,68	34.735,29
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	-568.620,00	-139.025,00	-707.645,00	-531.680,00	-131.950,00	-663.630,00	-394.621,01	-155.426,71	-550.047,72
	Einnahmen	52.500,00	36.500,00	89.000,00	58.540,00	37.500,00	96.040,00	52.556,95	36.005,59	88.562,54
	Ausgaben	621.120,00	175.525,00	796.645,00	590.220,00	169.450,00	759.670,00	447.177,96	191.432,30	638.610,26
	Summe	**-568.620,00**	**-139.025,00**	**-707.645,00**	**-531.680,00**	**-131.950,00**	**-663.630,00**	**-394.621,01**	**-155.426,71**	**-550.047,72**
	abzüglich Abschreibungen	101.180,00	41.800,00	142.980,00	126.000,00	40.830,00	166.830,00	108.035,85	42.255,14	150.290,99
	Ausgleich durch Gemeinde	**-467.440,00**	**-97.225,00**	**-564.665,00**	**-405.680,00**	**-91.120,00**	**-496.800,00**	**-286.585,16**	**-113.171,57**	**-399.756,73**

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Umsatzerlöse und Erträge	**78.820,00**	**13.000,00**	**91.820,00**	**67.820,00**	**13.000,00**	**80.820,00**	**81.719,25**	**11.905,70**	**93.624,95**
1	**Umsatzerlöse**									
5020/5030	Benutzungsgebühren	75.000,00	6.000,00	81.000,00	65.000,00	6.000,00	71.000,00	78.472,16	5.357,59	83.829,75
5021/5031	Benutzung durch Schulen	2.000,00	4.500,00	6.500,00	1.000,00	4.500,00	5.500,00	2.093,54	4.222,70	6.316,24
5022/5032	Erträge aus Veranstaltungen	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00			
5033	Erträge Vereine		2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00		2.325,41	2.325,41
5120/5120.1	Verpachtung Cafeteria	820,00		820,00	820,00		820,00	824,00		824,00
5909	Leistungsverrechnung Gemeinde									
	Summe Umsatzerlöse	78.820,00	13.000,00	91.820,00	67.820,00	13.000,00	80.820,00	81.389,70	11.905,70	93.295,40
2	**Sonstige betriebliche Erträge**									
5121	Sonstige Erträge FB / KLH							182,10		182,10
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen									
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl. v. Rückstellung									
5900	Schadensersatzleistungen							147,45		147,45
	Summe betriebl. Erträge							329,55		329,55

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
3	**Materialaufwand**	**376.000,00**	**105.400,00**	**481.400,00**	**312.950,00**	**100.200,00**	**413.150,00**	**234.044,34**	**78.664,50**	**312.708,84**
a)	**Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen**									
6010	Gebäude FB	67.000,00		67.000,00	36.000,00		36.000,00	20.990,17		20.990,17
6011/6021	Einrichtung	15.500,00	1.000,00	16.500,00	3.500,00	1.000,00	4.500,00	541,90	4.690,50	5.232,40
6012/6023	Techn. Anlagen / Wartung	22.000,00	39.600,00	61.600,00	17.800,00	8.000,00	25.800,00	16.623,81	7.497,98	24.121,79
6013/6022	Betriebs-/Geschäftsausst.	10.500,00	1.000,00	11.500,00	2.000,00	1.500,00	3.500,00	764,20	1.387,41	2.151,61
6014	Café und Kiosk Freibad	35.500,00		35.500,00	20.500,00		20.500,00	2.445,00		2.445,00
6015	Kassierertätigkeit Freibad	32.000,00		32.000,00	37.000,00		37.000,00	1.380,00		1.380,00
6016/6024	Dienst- und Fremdleistungen	55.500,00	2.000,00	57.500,00	57.500,00	2.000,00	59.500,00	67.846,82	8.795,92	76.642,74
6017	Rasenpflege Freibad	5.000,00		5.000,00	7.500,00		7.500,00	3.917,35		3.917,35
6018/6028	Kosten für Reinigung	16.000,00	8.500,00	24.500,00	14.000,00	7.500,00	21.500,00	13.121,85	8.564,01	21.685,86
	Zwischensumme Instandhaltungen	259.000,00	52.100,00	311.100,00	195.800,00	20.000,00	215.800,00	127.631,10	30.935,82	158.566,92

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		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		200,00	52,80		52,80
6052/6062	Putzmaterial	3.000,00	300,00	3.300,00	3.000,00	300,00	3.300,00	2.084,16	584,78	2.668,94
6053/6063	Elektromaterial	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	75,62		75,62
6054	Berufskleidung	800,00		800,00	750,00	100,00	850,00	724,18		724,18
6055/6065	Sonst. Hilfs- und Bestriebsstoffe	4.800,00	2.200,00	7.000,00	6.000,00	2.200,00	8.200,00	1.532,19	214,80	1.746,99
	Zwischensumme	9.000,00	2.600,00	11.600,00	10.150,00	2.700,00	12.850,00	4.468,95	799,58	5.268,53
6105/6107.1	Heizkosten	12.000,00	19.000,00	31.000,00	12.000,00	40.000,00	52.000,00	11.924,19	15.089,42	27.013,61
6106/6107	Stromkosten	40.000,00	20.000,00	60.000,00	45.000,00	28.000,00	73.000,00	36.321,45	20.808,43	57.129,88
6109/6110	Wasser- und Kanalgebühren	47.000,00	8.500,00	55.500,00	41.000,00	6.500,00	47.500,00	45.145,45	8.077,35	53.222,80
	Zwischensumme Energiekosten	99.000,00	47.500,00	146.500,00	98.000,00	74.500,00	172.500,00	93.391,09	43.975,20	137.366,29
6130/6131	**Kosten Wasseraufbereitung**	9.000,00	3.200,00	12.200,00	9.000,00	3.000,00	12.000,00	8.553,20	2.953,90	11.507,10
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	117.000,00	53.300,00	170.300,00	117.150,00	80.200,00	197.350,00	106.413,24	47.728,68	154.141,92

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
4	**Personalkosten**	**117.405,00**	**114.260,00**	**231.665,00**	**110.890,00**	**107.790,00**	**218.680,00**	**81.892,25**	**104.872,68**	**186.764,93**
6300	Gehälter allg. Verwaltung	13.715,00	6.859,00	20.574,00	13.874,00	6.934,00	20.808,00	13.692,74	6.846,37	20.539,11
6303/6304	Gehälter FB / KLH	75.906,00	80.664,00	156.570,00	70.846,00	75.714,00	146.560,00	49.761,12	74.212,16	123.973,28
	Leistungsbezogenes Entgelt	1.060,00	530,00	1.590,00	982,00	491,00	1.473,00			
a)	**Zwischensumme Löhne und Gehälter**	90.681,00	88.053,00	178.734,00	85.702,00	83.139,00	168.841,00	63.453,86	81.058,53	144.512,39
6310	Soziale Abgaben allg. Verwalt.	2.986,00	1.493,00	4.479,00	3.006,00	1.503,00	4.509,00	2.896,68	1.448,34	4.345,02
6313/6314	Soziale Abgaben FB/KLH	16.370,00	17.520,00	33.890,00	15.202,00	16.338,00	31.540,00	10.458,61	15.805,58	26.264,19
6210	Aufw. f. Altersvers. allg.Verw.	1.128,00	564,00	1.692,00	1.140,00	570,00	1.710,00	1.125,27	562,63	1.687,90
6212/6213	Aufw. f. Altersversorgung	6.240,00	6.630,00	12.870,00	5.840,00	6.240,00	12.080,00	3.942,83	5.997,60	9.940,43
6220	Beihilfe							15,00		15,00
b)	**Zwischensumme Sozialaufwendungen**	26.724,00	26.207,00	52.931,00	25.188,00	24.651,00	49.839,00	18.438,39	23.814,15	42.252,54
5	**Abschreibungen**	**63.870,00**	**6.800,00**	**70.670,00**	**66.300,00**	**3.380,00**	**66.860,00**	**63.075,00**	**3.469,00**	**66.544,00**

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**									
7800	Mieten und Pachten	2.000,00	300,00	2.300,00	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	3.584,89	33,26	3.618,15
7802	Sachversicherungen	3.300,00	600,00	3.900,00	3.000,00	500,00	3.500,00	3.169,08	321,71	3.490,79
7803	Büromaterial, Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	62,91	23,21	86,12
7804	Telefon- und Postkosten	650,00	650,00	1.300,00	650,00	650,00	1.300,00	624,00	624,00	1.248,00
7805	Werbung und Inserate	400,00	100,00	500,00	300,00	50,00	350,00	100,00	199,90	299,90
7806	Reisekosten, Aus- u.Fortbildung	1.500,00	500,00	2.000,00	1.000,00	200,00	1.200,00	1.416,25	470,54	1.886,79
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	1.800,00	1.000,00	2.800,00	1.800,00	1.000,00	2.800,00	1.261,60	630,80	1.892,40
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	12.240,00	6.120,00	18.360,00	7.000,00	3.500,00	10.500,00	6.928,09	3.464,05	10.392,14
7813	Freiwillige soziale Aufw.									
7814	Veranstaltungen, Blumen etc.	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	297,33		297,33
7815	Sonstige Betriebsaufwendungen	300,00	200,00	500,00	300,00	200,00	500,00	1.399,02	699,51	2.098,53
7816	Banknebenkosten	500,00	200,00	700,00	500,00	200,00	700,00	1.077,16	226,71	1.303,87
7817	Einzelwertberichtigung Forderung									
7818	zu kürzende Vorsteuer	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00			
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	27.990,00	9.970,00	37.960,00	20.850,00	7.100,00	27.950,00	21.540,33	6.933,69	28.474,02

Anhang zum Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Jahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Plan 2023	Kleinschw.Plan 2023	Summe Plan 2023	Freibad Ist 31.12.2022	Kleinschw. Ist 31.12.2022	Summe Ist 31.12.2022
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
7 5500	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge ./.**									
7005 8	**Überziehungszinsen**	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	13,26	6,63	19,89
7001/7002 9	**Sonstige Zinsen**	32.200,00	1.650,00	33.850,00	24.980,00	1.820,00	26.800,00	26.710,18	2.053,37	28.763,55
10	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**									
11 6500	**Abgangsverluste aus Anlagevermögen**									
	Endsumme Erfolgsplan Bäderbetrieb	-538.655,00	-225.090,00	-763.745,00	-468.160,00	-207.300,00	-672.640,00	-345.556,11	-184.094,17	-529.650,28
	Einnahmen	78.820,00	13.000,00	91.820,00	67.820,00	13.000,00	80.820,00	81.719,25	11.905,70	93.624,95
	Ausgaben	617.475,00	238.090,00	855.565,00	535.980,00	220.300,00	753.460,00	427.275,36	195.999,87	623.275,23
	Summe	**-538.655,00**	**-225.090,00**	**-763.745,00**	**-468.160,00**	**-207.300,00**	**-672.640,00**	**-345.556,11**	**-184.094,17**	**-529.650,28**
	abzüglich Abschreibungen	63.870,00	6.800,00	70.670,00	66.300,00	3.380,00	66.860,00	63.075,00	3.469,00	66.544,00
	Ausgleich durch Gemeinde	**-474.785,00**	**-218.290,00**	**-693.075,00**	**-401.860,00**	**-203.920,00**	**-605.780,00**	**-282.481,11**	**-180.625,17**	**-463.106,28**