



## Wirtschaftsplan 2024 des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 09.02.2024
<i>Auskunft erteilt:</i> Rouven Winter	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	19.02.2024	Ö

### Sachverhalt

Eine Änderung des Wirtschaftsplans 2024 des HBB war aufgrund nachträglicher Investitionsmaßnahmen notwendig.

Der geänderte Wirtschaftsplan befindet sich in der Anlage.

### Bisherige Beschlüsse

keine

### Beschlussvorschlag

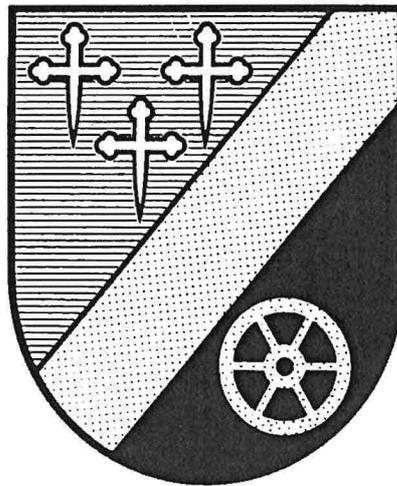
Der Gemeinderat beschließt

- das in der Anlage beigefügte Investitionsprogramm zum Vermögensplan und Finanzplan
- die Annahme des in der Anlage beigefügten Wirtschaftsplanes 2024 des Hallen - und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg.

### Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan HBB 2024 Stand:09.02.2024 (öffentlich)

# GEMEINDE RIEGELSBURG



## 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:

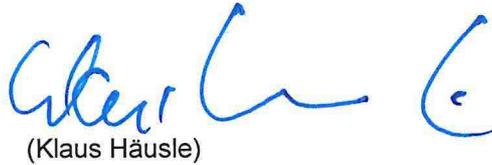
1. Erfolgsplan gem. § 13 EigVO
2. Vermögensplan gem. § 14 EigVO
3. Stellenübersicht gem. § 15 EigVO
4. Aufstellung über Kreditaufnahmen,  
Verpflichtungsermächtigungen

Aufgestellt:  
Riegelsberg, 09.02.2024



(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 aus- wirken	Seite	15 - 18
Stellenübersicht	Seite	19
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 2024**

1. Umsatzerlöse	170.820,00	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>10.000,00</u>	180.820,00
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	251.400,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>608.100,00</u>	859.500,00
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	301.810,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>88.600,00</u>	390.410,00
davon für Altersversorgung	<u>24.380,00</u>	
6. Abschreibungen:		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	215.450,00	
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>	215.450,00
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB .....		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	116.920,00	-1.401.460,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.880,00	<u>-69.880,00</u>
davon an verbundene Unternehmen.....		
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.471.340,00
11. Sonstige Steuern	1.850,00	<u>-1.850,00</u>
12. Jahresgewinn / Jahresverlust		<u><u>-1.473.190,00</u></u>

**Nachrichtlich:**

Behandlung des Jahresverlustes	
a) durch Abbuchung von den Rücklagen auszugleichen	215.450,00
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 Altersver- sorgung 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	143.480,00	71.970,00	215.450,00	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	797.145,00	856.865,00	1.654.010,00	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 Aufwandsbereiche Abgabe -									
13. Aufwendungen 1-12	797.145,00	856.865,00	1.654.010,00	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)	-708.145,00	-765.045,00	-1.473.190,00	-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)	-708.145,00	-765.045,00	-1.473.190,00	-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 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	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	215.450,00			101.180,00	42.300,00	65.170,00	6.800,00		215.450,00		
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	1.654.010,00			621.120,00	176.025,00	618.775,00	238.090,00		1.654.010,00		
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung + Abgabe -											
12. Leistungsausgleich Zurechnung + der Aufwandsbereiche Abgabe -											
13. Aufwendungen 1-12	1.654.010,00			621.120,00	176.025,00	618.775,00	238.090,00		1.654.010,00		
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)	-1.473.190,00			-568.620,00	-139.525,00	-539.955,00	-225.090,00		-1.473.190,00		
17. Finanzerträge		<b>Nachrichtlich</b> Behandlung des Jahresverlustes: aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen									
18. Außerordentliches Ergebnis											
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag											
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn - Jahresverlust)	-1.473.190,00										
				-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

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>
1.	<u>MATERIALAUFWAND</u>	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		
			<u>190.000</u>		
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		
			<u>139.500</u>		
KLH	Wartung u. Reparatur Lüftungsanlage		10.000		
	Filteranlage / Technik (Gutachten)		10.000		
	Folie für Schwallwasserbecken		8.000		
	Dosierpumpe ph-Regelung		1.600		
			<u>29.600</u>		

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>
2.	<u>LÖHNE UND GEHÄLTER</u>	EURO	301.810	EURO	280.180
3.	<u>SOZIALE ABGABEN</u>	EURO	64.220	EURO	59.270
4.	<u>AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVER- SORGUNG UND UNTERSTÜTZUNG</u>	EURO	24.380	EURO	22.660
5.	<u>ABSCHREIBUNGEN UND VERLUST- ANLAGENABGÄNGE</u>	EURO	215.450	EURO	233.690
	Verringerung durch abgelaufene Ab- schreibung sowie Erhöhung durch Investitionen				
6.	<u>ZINSEN UND ÄHNL. AUFWENDUNGEN</u>	EURO	69.880	EURO	63.080
	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	116.920	EURO	88.600
	a) <u>Prüfungskosten</u>	EURO	9.300	EURO	9.300
	Prüfung des Eigenbetriebes durch Prüfungsgesellschaft				
	b) <u>Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde</u>	EURO	61.220	EURO	35.000
	Personalkosten für allgemeine Verwaltung Sach- und Gemeinkosten				
	c) <u>zu kürzende Vorsteuer</u>	EURO	5.200	EURO	6.200
9.	<u>BETRIEBSERTRÄGE</u>	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 langfristigen Rückstellungen abzügl.Entnahmen									
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzügl.Entnahmen									
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge	101.180	42.300	143.480	65.170	6.800	71.970	215.450		
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse									
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigte abzügl.Entnahmen aus der Pos.IV der Passivseite									
8	Kreditaufnahmen	104.600	12.400	117.000	98.000	122.000	220.000	337.000		
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	67.870	13.210	81.080	71.800	7.990	79.790	160.870	
		b)	467.440	97.225	564.665	474.785	218.290	693.075	1.257.740	
10	<b>Einnahmen des Vermögensplanes</b>	741.090	165.135	906.225	709.755	355.080	1.064.835	1.971.060		

## 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	12.400	117.000	98.000	122.000	220.000	337.000						
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	139.525	708.145	539.955	225.090	765.045	1.473.190						
6	<b>Ausgaben des Vermögensplanes</b>	<b>741.090</b>	<b>165.135</b>	<b>906.225</b>	<b>709.755</b>	<b>355.080</b>	<b>1.064.835</b>	<b>1.971.060</b>						

**Voraussichtliches  
Investitionsprogramm für das Jahr**

**2024**

Vermögensplan	Bezeichnung	Gesamtbetrag -EURO-	Erläuterungen -EURO-
<u>Hallenbetrieb</u>			
1.	<u>Riegelsberghalle</u>	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.	<u>Köllertalhalle</u>	12.400,00	10.000 Planungskosten Erweiterung Sporthalle 2.400 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
<u>Bäderbetrieb</u>			
1.	<u>Freibad</u>	98.000,00	25.000 Planungskosten Erneuerung Filteranlage 13.000 Fertiggaragen als Lagerfläche 12.000 2 Umkleidekabinen für Liegewiese 12.000 Rasenmährtraktor (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.	<u>Kleinschwimmhalle</u>	122.000,00	120.000 Umbau Heizungsanlage 2.000 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware
<u>Gesamtinvestitionen</u>		<u>337.000,00</u>	

**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
	<hr/>
	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
	<hr/>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>535.310,00</u>

b. Köllertalhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	139.525,00
abzüglich Abschreibungen	42.300,00
	<hr/>
	97.225,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	12.400,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	13.210,00
abzüglich Darlehensaufnahme	12.400,00
	<hr/>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>110.435,00</u>

<u>Gesamtbedarf Hallenbetrieb</u>	<u>645.745,00</u>
-----------------------------------	-------------------

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

-EURO-

B. Bäderbetrieba. Freibad

Verlust aus dem Erfolgsplan	539.955,00
abzüglich Abschreibungen	65.170,00
	<u>474.785,00</u>
zzgl. Investitionen Vermögensplan	98.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	71.800,00
abzügl. Darlehensaufnahme	98.000,00
	<u>546.585,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>546.585,00</u>

b. Kleinschwimmhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	225.090,00
abzüglich Abschreibungen	6.800,00
	<u>218.290,00</u>
zzgl. Investitionen Vermögensplan	122.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	7.990,00
abzügl. Darlehensaufnahme	122.000,00
	<u>226.280,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>226.280,00</u>

Gesamtbedarf Bäderbetrieb 772.865,00

Gesamtbedarf Hallen- und Bäderbetrieb 1.418.610,00

## Entwicklung des Sachanlagevermögens des Hallen- und Bäderbetriebs der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2024 (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 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €		
<b>1. Immaterielle WG</b>													
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
<b>Gesamt</b>	<b>27.281,73</b>	<b>20.000,00</b>			<b>47.281,73</b>	<b>8.749,73</b>	<b>6.599,00</b>		<b>17.920,08</b>	<b>29.361,65</b>	<b>15.960,65</b>		
<b>2. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten</b>													
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	10.000,00			2.174.524,33	1.406.371,33	37.824,00		1.444.195,33	730.329,00	758.153,00	1,7	33,6
Freibad	1.111.321,00	41.000,00			1.152.321,00	624.962,00	14.557,00		639.519,00	512.802,00	486.359,00	1,3	44,5
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
<b>Gesamt</b>	<b>6.804.905,35</b>	<b>116.000,00</b>			<b>6.920.905,35</b>	<b>4.651.730,35</b>	<b>115.728,00</b>		<b>4.767.458,35</b>	<b>2.153.447,00</b>	<b>2.041.180,00</b>		
<b>3. Maschinen und maschinelle Anlagen</b>													
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	41.000,00			2.222.855,73	1.469.973,73	46.210,00		1.516.183,73	706.672,00	711.882,00	2,1	31,8
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
<b>Gesamt</b>	<b>3.434.724,20</b>	<b>181.000,00</b>			<b>3.615.724,20</b>	<b>2.214.602,42</b>	<b>86.758,00</b>		<b>2.301.360,42</b>	<b>1.228.494,00</b>	<b>1.134.252,00</b>		
<b>4. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>													
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
<b>Gesamt</b>	<b>754.974,89</b>	<b>20.000,00</b>			<b>774.974,89</b>	<b>713.871,19</b>	<b>6.365,00</b>		<b>720.236,19</b>	<b>54.738,70</b>	<b>31.343,00</b>		
<b>5. Sammelposten für Wirtschaftsgüter</b>													
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				
<b>Gesamt</b>	<b>4.997,00</b>				<b>4.997,00</b>	<b>4.997,00</b>			<b>4.997,00</b>				
<b>Gesamt</b>	<b>11.026.883,17</b>	<b>337.000,00</b>			<b>11.363.883,17</b>	<b>7.593.950,69</b>	<b>215.450,00</b>		<b>7.811.972,04</b>	<b>3.466.041,35</b>	<b>3.222.735,65</b>		

## 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 langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen																
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzügl. Entnahmen																
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge	166.830	66.860	233.690	143.480	71.970	215.450	140.210	66.100	206.310	163.630	64.620	228.250	160.820	62.820	223.640	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse																
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigte abzügl. Entnahmen aus der Pos. IV der Passivseite																
8	Kreditaufnahmen	369.000	143.000	512.000	117.000	220.000	337.000	655.000		655.000							
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	92.990	90.440	183.430	81.080	79.790	160.870	84.270	89.840	174.110	98.030	91.420	189.450	100.190	92.430	192.620
		b)	496.800	605.780	1.102.580	564.665	693.075	1.257.740	545.390	612.850	1.158.240	569.000	618.180	1.187.180	572.580	623.720	1.196.300
10	<b>Einnahmen Finanzplan insgesamt</b>	<b>1.125.620</b>	<b>906.080</b>	<b>2.031.700</b>	<b>906.225</b>	<b>1.064.835</b>	<b>1.971.060</b>	<b>1.424.870</b>	<b>768.790</b>	<b>2.193.660</b>	<b>830.660</b>	<b>774.220</b>	<b>1.604.880</b>	<b>833.590</b>	<b>778.970</b>	<b>1.612.560</b>	

## 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	117.000	220.000	337.000	655.000		655.000						
2	Finanzanlagen															
3	Tilgung von Krediten	92.990	90.440	183.430	81.080	79.790	160.870	84.270	89.840	174.110	98.030	91.420	189.450	100.190	92.430	192.620
4	Rückzahlung von Stammkapital															
5	Jahresverlust	663.630	672.640	1.336.270	708.145	765.045	1.473.190	685.600	678.950	1.364.550	732.630	682.800	1.415.430	733.400	686.540	1.419.940
6	<b>Ausgaben des Finanzplanes Gesamt</b>	<b>1.125.620</b>	<b>906.080</b>	<b>2.031.700</b>	<b>906.225</b>	<b>1.064.835</b>	<b>1.971.060</b>	<b>1.424.870</b>	<b>768.790</b>	<b>2.193.660</b>	<b>830.660</b>	<b>774.220</b>	<b>1.604.880</b>	<b>833.590</b>	<b>778.970</b>	<b>1.612.560</b>

**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
<b>A. Hallenbetrieb</b>						
1. Riegelsberghalle	369.000	104.600				473.600
2. Köllertalhalle		12.400	655.000			667.400
<b>Summe Hallenbetrieb</b>	<b>369.000</b>	<b>117.000</b>	<b>655.000</b>			<b>1.141.000</b>
<b>B. Bäderbetrieb</b>						
1. Freibad	19.000	98.000				117.000
2. Kleinschwimmhalle	124.000	122.000				246.000
<b>Summe Bäderbetrieb</b>	<b>143.000</b>	<b>220.000</b>				<b>363.000</b>
<b>C. Allgemeine Verwaltung</b>						
<b>Summe Allgemeine Verwaltung</b>						

**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
<u>Einnahmen</u>					
1. Zuweisung zur Kapitalaufstockung					
2. Zuweisung zum Verlustausgleich (Zuschuss Gemeinde einschl. Tilgungen)	1.286.010	1.418.610	1.332.350	1.376.630	1.388.920
3. Verwaltungskostenbeitrag von Gemeinde einschl. Leistungsverrechnung					
4. Darlehen der Gemeinde					
<b>Summen Einnahmen</b>	1.286.010	1.418.610	1.332.350	1.376.630	1.388.920
<u>Ausgaben</u>					
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					
<b>Summen Ausgaben</b>	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
<u>A. Hallenbetrieb</u>					
1. Riegelsberghalle	71.780	67.870	69.740	71.010	72.370
2. Köllertalhalle	21.210	13.210	14.530	27.020	27.820
<u>B. Bäderbetrieb</u>					
1. Freibad	81.080	71.800	81.670	83.710	84.960
2. Kleinschwimmhalle	9.360	7.990	8.170	7.710	7.470
<b>Gesamt</b>	<b>183.430</b>	<b>160.870</b>	<b>174.110</b>	<b>189.450</b>	<b>192.620</b>

## Übersicht über die voraussichtlichen Personalkosten 2024

	Vergütung	Arbg.Anteil Soz.Vers.	Umlage ZVK	Gesamt
	EURO	EURO	EURO	EURO
<u>Allgemeine Verwaltung</u>				
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
<u>Riegelsberghalle</u>				
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
<u>Köllertalhalle</u>				
7. Anteil 30%	15.020	3.270	1.240	19.530
<u>Freibad und Kleinschwimmbad</u>				
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
<b>Gesamt</b>	<b>296.510</b>	<b>64.220</b>	<b>24.380</b>	<b>385.110</b>
<b>Leistungsbezogenes Entgelt</b>				<b>5.300</b>
			<b>Gesamt</b>	<b>390.410</b>

## 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
	<u>148.960,00 €</u>		<u>13.863,50</u>

### 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
	<u>148.960,00 €</u>		<u>13.863,50</u>

Sach- und Gemeinkosten		20%	<b>2.772,70</b>
------------------------	--	-----	-----------------

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
	<u>323.620,00 €</u>		<u>89.188,70</u>

Sach- und Gemeinkosten		20%	<b>17.837,74</b>
------------------------	--	-----	------------------

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
	<u>350.411,00 €</u>		<u>267.482,75</u>

Sach- und Gemeinkosten		10%	<b>26.748,28</b>
------------------------	--	-----	------------------

<b>Gesamt Verwaltungskostenanteil</b>	<b>2024</b>	€	<b>61.220,00</b>
---------------------------------------	-------------	---	------------------

<b>Gesamt Verwaltungskostenanteil</b>	<b>2025</b>	€	<b>62.150,00</b>
---------------------------------------	-------------	---	------------------

	<b>2026</b>	€	<b>63.090,00</b>
--	-------------	---	------------------

	<b>2027</b>	€	<b>64.040,00</b>
--	-------------	---	------------------

### Aufteilung 2024

Riegelsberghalle	58%	35.510,00
Köllertalhalle	12%	7.350,00
Freibad	20%	12.240,00
Kleinschwimmhalle	10%	6.120,00
		<u>61.220,00</u>

## 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	Besch.Umf. 30,5%
	2	2	Sachbearbeitung		10	0,14	10	0,14	10	0,14	
	3	3	Sachbearbeitung		9b	0,35	9b	0,35	9b	0,35	
	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	Besch. Umf. 66,67 %, (= 8 Monate Vollzeitbesch.)
	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	--	

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	1.654.010 EURO

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	1.971.060 EURO
in den Ausgaben auf	1.971.060 EURO

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 337.000 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
	<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	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
<b>1</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>									
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									
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	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
<b>2</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>									
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
	<b>Summe betriebl.Erträge</b>		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
<b>3</b>	<b><u>Materialaufwand</u></b>	EURO 302.700,00	EURO 75.400,00	EURO 378.100,00	EURO 272.750,00	EURO 77.900,00	EURO 350.650,00	EURO 141.454,21	EURO 96.796,99	EURO 238.251,20
<b>a)</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen</b>									
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
6008/6036	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			
	<b>Zwischensumme Instandhaltungen</b>	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>b) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren</b>	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
	<b>Zwischensumme Gemeinkostenmaterial</b>	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
	<b>Zwischensumme Energiekosten</b>	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
	<b>Zwischensumme b</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
<b>4</b>	<b>Personalkosten</b>	<b>EURO 127.880,00</b>	<b>EURO 30.865,00</b>	<b>EURO 158.745,00</b>	<b>EURO 113.580,00</b>	<b>EURO 29.850,00</b>	<b>EURO 143.430,00</b>	<b>EURO 123.763,09</b>	<b>EURO 30.004,61</b>	<b>EURO 153.767,70</b>
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			
<b>a)</b>	<b>Zwischensumme Löhne und Gehälter</b>	<b>99.190,00</b>	<b>23.886,00</b>	<b>123.076,00</b>	<b>88.217,00</b>	<b>23.122,00</b>	<b>111.339,00</b>	<b>95.762,43</b>	<b>23.211,69</b>	<b>118.974,12</b>
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>b)</b>	<b>Zwischensumme Sozialaufwendungen</b>	<b>28.690,00</b>	<b>6.979,00</b>	<b>35.669,00</b>	<b>25.363,00</b>	<b>6.728,00</b>	<b>32.091,00</b>	<b>28.000,66</b>	<b>6.792,92</b>	<b>34.793,58</b>
<b>5</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>101.180,00</b>	<b>42.300,00</b>	<b>143.480,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>40.830,00</b>	<b>166.830,00</b>	<b>108.035,85</b>	<b>42.255,14</b>	<b>150.290,99</b>

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
<b>6</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>									
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.									
	<b>Summe der betrieblichen Aufwendungen</b>	<b>61.210,00</b>	<b>17.750,00</b>	<b>78.960,00</b>	<b>47.700,00</b>	<b>12.950,00</b>	<b>60.650,00</b>	<b>45.905,38</b>	<b>13.771,64</b>	<b>59.677,02</b>

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
5500	<b>7 Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge ./. </b>									
7005	<b>8 Überziehungszinsen</b>	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	38,47	7,96	46,43
7000/7004	<b>9 Sonstige Zinsen</b>	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
	<b>10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>									
	<b>11 Sonstige Steuern</b>									
7202	<b>Grundsteuer</b>	1.780,00	70,00	1.850,00	1.780,00	70,00	1.850,00	1.776,35	65,28	1.841,63
	<b>Endsumme Erfolgsplan Hallenbetrieb Verlust</b>	-568.620,00	-139.525,00	-708.145,00	-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	176.025,00	797.145,00	590.220,00	169.450,00	759.670,00	447.177,96	191.432,30	638.610,26
	<b>Summe</b>	<b>-568.620,00</b>	<b>-139.525,00</b>	<b>-708.145,00</b>	<b>-531.680,00</b>	<b>-131.950,00</b>	<b>-663.630,00</b>	<b>-394.621,01</b>	<b>-155.426,71</b>	<b>-550.047,72</b>
	abzüglich Abschreibungen	101.180,00	42.300,00	143.480,00	126.000,00	40.830,00	166.830,00	108.035,85	42.255,14	150.290,99
	<b>Ausgleich durch Gemeinde</b>	<b>-467.440,00</b>	<b>-97.225,00</b>	<b>-564.665,00</b>	<b>-405.680,00</b>	<b>-91.120,00</b>	<b>-496.800,00</b>	<b>-286.585,16</b>	<b>-113.171,57</b>	<b>-399.756,73</b>

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
	<b>Umsatzerlöse und Erträge</b>	EURO 78.820,00	EURO 13.000,00	EURO 91.820,00	EURO 67.820,00	EURO 13.000,00	EURO 80.820,00	EURO 81.719,25	EURO 11.905,70	EURO 93.624,95
<b>1</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>									
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									
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	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
<b>2</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>									
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
	<b>Summe betriebl. Erträge</b>							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
<b>3</b>	<b>Materialaufwand</b>	EURO 376.000,00	EURO 105.400,00	EURO 481.400,00	EURO 312.950,00	EURO 100.200,00	EURO 413.150,00	EURO 234.044,34	EURO 78.664,50	EURO 312.708,84
	<b>a) Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen</b>									
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
	<b>Zwischensumme Instandhaltungen</b>	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>b)</b>	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogenen Waren</b>									
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 Betriebsstoffe	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	<b>Kosten Wasseraufbereitung</b>	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
	<b>Zwischensumme Gemeinkostenmaterial</b>	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
<b>4</b>	<b><u>Personalkosten</u></b>	<b>117.405,00</b>	<b>114.260,00</b>	<b>231.665,00</b>	<b>110.890,00</b>	<b>107.790,00</b>	<b>218.680,00</b>	<b>81.892,25</b>	<b>104.872,68</b>	<b>186.764,93</b>
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			
<b>a)</b>	<b>Zwischensumme Löhne und Gehälter</b>	<b>90.681,00</b>	<b>88.053,00</b>	<b>178.734,00</b>	<b>85.702,00</b>	<b>83.139,00</b>	<b>168.841,00</b>	<b>63.453,86</b>	<b>81.058,53</b>	<b>144.512,39</b>
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>b)</b>	<b>Zwischensumme Sozialaufwendungen</b>	<b>26.724,00</b>	<b>26.207,00</b>	<b>52.931,00</b>	<b>25.188,00</b>	<b>24.651,00</b>	<b>49.839,00</b>	<b>18.438,39</b>	<b>23.814,15</b>	<b>42.252,54</b>
<b>5</b>	<b><u>Abschreibungen</u></b>	<b>65.170,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>71.970,00</b>	<b>66.300,00</b>	<b>3.380,00</b>	<b>66.860,00</b>	<b>63.075,00</b>	<b>3.469,00</b>	<b>66.544,00</b>

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>6 Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>									
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			
	<b>Summe der betrieblichen Aufwendungen</b>	<b>27.990,00</b>	<b>9.970,00</b>	<b>37.960,00</b>	<b>20.850,00</b>	<b>7.100,00</b>	<b>27.950,00</b>	<b>21.540,33</b>	<b>6.933,69</b>	<b>28.474,02</b>

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
5500	<b>7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b> ./.									
7005	<b>8 Überziehungszinsen</b>	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00	13,26	6,63	19,89
7001/7002	<b>9 Sonstige Zinsen</b>	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
	<b>10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>									
6500	<b>11 Abgangsverluste aus Anlagevermögen</b>									
	<b>Endsumme Erfolgsplan Bäderbetrieb</b>	-539.955,00	-225.090,00	-765.045,00	-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	618.775,00	238.090,00	856.865,00	535.980,00	220.300,00	753.460,00	427.275,36	195.999,87	623.275,23
	<b>Summe</b>	<b>-539.955,00</b>	<b>-225.090,00</b>	<b>-765.045,00</b>	<b>-468.160,00</b>	<b>-207.300,00</b>	<b>-672.640,00</b>	<b>-345.556,11</b>	<b>-184.094,17</b>	<b>-529.650,28</b>
	abzüglich Abschreibungen	65.170,00	6.800,00	71.970,00	66.300,00	3.380,00	66.860,00	63.075,00	3.469,00	66.544,00
	<b>Ausgleich durch Gemeinde</b>	<b>-474.785,00</b>	<b>-218.290,00</b>	<b>-693.075,00</b>	<b>-401.860,00</b>	<b>-203.920,00</b>	<b>-605.780,00</b>	<b>-282.481,11</b>	<b>-180.625,17</b>	<b>-463.106,28</b>