

Beratung und Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan 2025 des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 30.01.2025
<i>Auskunft erteilt:</i> Alexandra Geier	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz-, Personal-, Wirtschafts- und Werksausschuss (Vorberatung)	10.02.2025	N
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	10.03.2025	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 2025, andererseits aber auch in unmittelbarem Zusammenhang mit der Verabschiedung von Investitionsprogramm und Haushalt 2025 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 2024 - 2028

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

Bisherige Beschlüsse

keine

Beschlussvorschlag

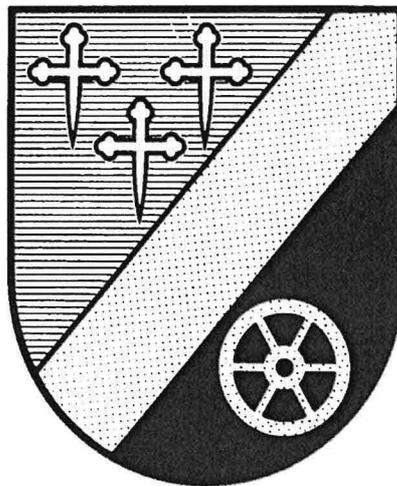
Der Gemeinderat beschließt:

1. das in der Anlage beigefügte Investitionsprogramm zum Vermögensplan und Finanzplan;
2. die Annahme des in der Anlage beigefügten Wirtschaftsplanes 2025 des Hallen - und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg.

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan HBB 2025 (öffentlich)

GEMEINDE RIEGELSBERG



WIRTSCHAFTSPLAN

für den

Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2025

WIRTSCHAFTSPLAN

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR **2025**

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, 16.12.2024



(Alexandra Geier)

Der Bürgermeister
als Betriebsleiter



(Klaus Häusle)

Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan **2025**

Erfolgsplan mit Erfolgsübersicht	Seite	1 - 2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite	3 - 4
Vermögensplan mit Investitionsprogramm für das Jahr 2025	Seite	5 - 7
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite	8 - 10
Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2024-2028	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 2025**

1. Umsatzerlöse	186.700,00		
2. Andere aktivierte Eigenleistungen			
3. Sonstige betriebliche Erträge	9.500,00	196.200,00	
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	247.600,00		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	955.800,00	1.203.400,00	
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	328.812,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	98.968,00	427.780,00	
davon für Altersversorgung	<u>26.582,00</u>		
6. Abschreibungen:			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	253.050,00		
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB			
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	253.050,00	
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB			
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		128.800,00	-1.816.830,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		92.350,00	-92.350,00
davon an verbundene Unternehmen.....			
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-1.909.180,00
11. Sonstige Steuern		1.850,00	-1.850,00
12. Jahresgewinn / Jahresverlust			<u><u>-1.911.030,00</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes	
a) durch Abbuchung von den Rücklagen auszugleichen	253.050,00
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	1.657.980,00

Erfolgsplan für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2025**gem. § 13 Abs. 1 EigVO**

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandarten	Plan 2025 Hallen- betrieb	Plan 2025 Bäder- betrieb	Gesamt- betrag 2025	2024 Hallen- betrieb	2024 Bäder- betrieb	Gesamt- betrag 2024	Ist 31.12.23 Hallen- betrieb	Ist 31.12.23 Bäder- betrieb	Gesamt- betrag 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand									
a) Bezug von Fremden	711.900,00	491.500,00	1.203.400,00	378.100,00	481.400,00	859.500,00	238.179,68	401.317,93	639.497,61
b) Bezug von Betriebszweigen									
2. Gehälter	123.081,00	205.731,00	328.812,00	123.076,00	178.734,00	301.810,00	117.706,10	156.444,60	274.150,70
3. Soziale Abgaben	25.851,00	46.535,00	72.386,00	25.851,00	38.369,00	64.220,00	23.141,75	31.598,46	54.740,21
4. Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	9.818,00	16.764,00	26.582,00	9.818,00	14.562,00	24.380,00	9.066,25	12.017,21	21.083,46
5. Abschreibungen	172.520,00	80.530,00	253.050,00	143.480,00	71.970,00	215.450,00	151.603,22	66.065,00	217.668,22
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.860,00	42.490,00	92.350,00	36.010,00	33.870,00	69.880,00	37.930,75	33.520,94	71.451,69
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	85.640,00	43.160,00	128.800,00	78.960,00	37.960,00	116.920,00	65.974,27	35.984,02	101.958,29
10. Summe 1-9	1.180.520,00	926.710,00	2.107.230,00	797.145,00	856.865,00	1.654.010,00	645.443,65	736.948,16	1.382.391,81
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung + Abgabe -									
12. Leistungsausgleich Zurechnung + der Aufwandsbereiche Abgabe -									
13. Aufwendungen 1-12	1.180.520,00	926.710,00	2.107.230,00	797.145,00	856.865,00	1.654.010,00	645.443,65	736.948,16	1.382.391,81
14. Betriebserträge									
a) nach der G+V-Rechnung	99.300,00	96.900,00	196.200,00	89.000,00	91.820,00	180.820,00	115.111,34	105.255,86	220.367,20
b) aus Lieferung andere Betriebszweige									
15. Betriebserträge insgesamt	99.300,00	96.900,00	196.200,00	89.000,00	91.820,00	180.820,00	115.111,34	105.255,86	220.367,20
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-1.081.220,00	-829.810,00	-1.911.030,00	-708.145,00	-765.045,00	-1.473.190,00	-530.332,31	-631.692,30	-1.162.024,61
17. Finanzerträge									
18. Außerordentliches Ergebnis									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn - Jahresverlust)	-1.081.220,00	-829.810,00	-1.911.030,00	-708.145,00	-765.045,00	-1.473.190,00	-530.332,31	-631.692,30	-1.162.024,61

Erfolgsübersicht zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg zum Wirtschaftsjahr 2025

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabt.		Hallenbetrieb		Bäderbetrieb		Sauna	Gesamt- betrag	Hilfs- betriebe	Aktivierte Eigen- leistungen
		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	1.203.400,00			480.000,00	231.900,00	389.000,00	102.500,00		1.203.400,00		
b) Bezug von Betriebszweigen											
2. Löhne und Gehälter	328.812,00			99.190,00	23.891,00	111.556,00	94.175,00		328.812,00		
3. Soziale Abgaben	72.386,00			20.789,00	5.062,00	25.160,00	21.375,00		72.386,00		
4. Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	26.582,00			7.901,00	1.917,00	9.074,00	7.690,00		26.582,00		
5. Abschreibungen	253.050,00			121.350,00	51.170,00	72.230,00	8.300,00		253.050,00		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	92.350,00			40.070,00	9.790,00	33.160,00	9.330,00		92.350,00		
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	128.800,00			66.550,00	19.090,00	31.990,00	11.170,00		128.800,00		
10. Summe 1-9	2.107.230,00			837.630,00	342.890,00	672.170,00	254.540,00		2.107.230,00		
11. Umlage der Spalten 3u.4 Zurechnung + Abgabe -											
12. Leistungsausgleich Zurechnung + der Aufwandsbereiche Abgabe -											
13. Aufwendungen 1-12	2.107.230,00			837.630,00	342.890,00	672.170,00	254.540,00		2.107.230,00		
14. Betriebserträge											
a) nach der G+V-Rechnung	196.200,00			67.300,00	32.000,00	83.900,00	13.000,00		196.200,00		
b) aus Lieferung andere Betriebszweige											
15. Betriebserträge insgesamt	196.200,00			67.300,00	32.000,00	83.900,00	13.000,00		196.200,00		
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-1.911.030,00			-770.330,00	-310.890,00	-588.270,00	-241.540,00		-1.911.030,00		
17. Finanzerträge		Nachrichtlich									
18. Außerordentliches Ergebnis		Behandlung des Jahres-									
19. Steuern v. Einkommen und vom Ertrag		verlustes:									
20. Unternehmensergebnis (+ Jahresgewinn - Jahresverlust)	-1.911.030,00	aus dem Haushalt der									
		Gemeinde auszugleichen									
				-648.980,00	-259.720,00	-516.040,00	-233.240,00		-1.657.980,00		

Erläuterungen zum Erfolgsplan des Hallen- und Bäderbetriebes der
Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2025
gemäß § 13 Abs.2 EigVO

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2025</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>
1.	<u>MATERIALAUFWAND</u>	EURO	1.203.400	EURO	859.500
	Zur laufenden Unterhaltung sind folgende zusätzliche Reparaturen vorgesehen:		723.600		359.100
Rgb.H.	Dachsanierung		150.000		
	Untersuchung Fundamente		30.000		
	Fassadenanstrich, Parkplatzseite		12.000		
	Sanierung Umkleideräume		70.000		
	Netzersatzanlage -Notstrom-		100.000		
	Entleerung Fettabscheider		800		
	Rückschnitt Hecken Alleestraße		2.500		
	Akku Freischneider		800		
			<u>366.100</u>		
KöH	Rückbau und Sanierung WCs (KiTa)		<u>150.000</u>		
			150.000		
Freibad	Dachsanierung Terasse		35.000		
	Sanierung Reinwasserleitung		15.000		
	Parkplatzmarkierung		10.000		
	Betonsanierung / Zaunanlage		8.500		
	Anstrich Treppenaufgang		5.000		
	Sanierung WC-Anlage		50.000		
	Umkleide Personal		20.000		
	San. Fallschutzbelag Planschbecken		11.500		
	Sanierung Bodeneinläufe (10St.)		10.000		
	San. Fliesen, Beckeneintritt Wärmehalle		8.000		
	Neuverfugung Duschbereich		3.000		
	Reparatur Schwallwasserbecken		10.000		
			<u>186.000</u>		
KLH	Ern. Eingangstüren / Umkleidebereich		12.000		
	Reparatur Einstiegsleiter Becken		1.500		
	Schwallwasserfolie		8.000		
			<u>21.500</u>		

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2025</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>
2.	<u>LÖHNE UND GEHÄLTER</u>	EURO	328.812	EURO	301.810
3.	<u>SOZIALE ABGABEN</u>	EURO	72.386	EURO	64.220
4.	<u>AUFWENDUNGEN FÜR ALTERSVER- SORGUNG UND UNTERSTÜTZUNG</u>	EURO	26.582	EURO	24.380
5.	<u>ABSCHREIBUNGEN UND VERLUST- ANLAGENABGÄNGE</u>	EURO	253.050	EURO	215.450
	Verringerung durch abgelaufene Ab- schreibung sowie Erhöhung durch Investitionen				
6.	<u>ZINSEN UND ÄHNL. AUFWENDUNGEN</u>	EURO	92.350	EURO	69.880
	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	128.800	EURO	116.920
	a) <u>Prüfungskosten</u>	EURO	7.500	EURO	9.300
	Prüfung des Eigenbetriebes durch Prüfungsgesellschaft				
	b) <u>Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde</u>	EURO	68.700	EURO	61.220
	Personalkosten für allgemeine Verwaltung Sach- und Gemeinkosten				
	c) <u>zu kürzende Vorsteuer</u>	EURO	5.700	EURO	5.200
9.	<u>BETRIEBSERTRÄGE</u>	EURO	196.200	EURO	180.820

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

2025

- 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	121.350	51.170	172.520	72.230	8.300	80.530	253.050		
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse									
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigte abzügl.Entnahmen aus der Pos.IV der Passivseite									
8	Kreditaufnahmen	323.600	172.400	496.000	80.700	32.000	112.700	608.700		
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	79.060	13.810	92.870	75.150	12.800	87.950	180.820	
		b)	648.980	259.720	908.700	516.040	233.240	749.280	1.657.980	
10	Einnahmen des Vermögensplanes	1.172.990	497.100	1.670.090	744.120	286.340	1.030.460	2.700.550		

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

2025

-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	323.600	172.400	496.000	80.700	32.000	112.700	608.700						
2	Finanzanlagen													
3	Tilgung von Krediten	79.060	13.810	92.870	75.150	12.800	87.950	180.820						
4	Rückzahlung von Stammkapital													
5	Jahresverlust	770.330	310.890	1.081.220	588.270	241.540	829.810	1.911.030						
6	Ausgaben des Vermögensplanes	1.172.990	497.100	1.670.090	744.120	286.340	1.030.460	2.700.550						

**Voraussichtliches
Investitionsprogramm für das Jahr**

2025

Vermögensplan	Bezeichnung	Gesamtbetrag -EURO-	Erläuterungen -EURO-	Konto
<u>Hallenbetrieb</u>				
1.	<u>Riegelsberghalle</u>	323.600,00	100.000 Brandschutzsanierung	110
			60.000 Dachkuppeln	110
			30.000 Anbau Außenlager, Planung bis LPH6	112
			15.000 Parkplatzumgestaltung, Stellplatz Müll	112
			11.600 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware	180
			50.000 Brandwarnanlage	200
			37.500 Beleuchtung Flure (LED), einschl. Decken	200
			10.000 Digitalzylinder für Schließanlage	300
			8.000 25 Tische	300
			1.500 Netz für integrierte Bühne	300
2.	<u>Köllertalhalle</u>	172.400,00	137.000 Anbau Tribüne Sporthalle	151
			20.000 Brandschutzkonzept	151
			5.000 Fahrradständer	152
			2.400 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware	180
			8.000 25 Tische	310
<u>Bäderbetrieb</u>				
1.	<u>Freibad</u>	80.700,00	30.000 Umkleide-Plateau Außenbereich	161
			4.000 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware	180
			20.000 Lüftungsanlage Umkleide	221
			26.700 Neubau IT-Infrastruktur	320
2.	<u>Kleinschwimmhalle</u>	32.000,00	2.000 Anteil neue Finanzbuchhaltungssoftware	180
			30.000 Lüftungsanlage	231
<u>Gesamtinvestitionen</u>		<u>608.700,00</u>		

**Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2025**

Einnahmen Vermögensplan

Pos. 9 Zuschussbedarf durch die Gemeinde

-EURO-

A. Hallenbetrieb

a. Riegelsberghalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	770.330,00
abzüglich Abschreibungen	<u>121.350,00</u>
	648.980,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	323.600,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	79.060,00
abzüglich Darlehensaufnahme	323.600,00
abzüglich Kassenkredit	<u>0,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>728.040,00</u>

b. Köllertalhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	310.890,00
abzüglich Abschreibungen	<u>51.170,00</u>
	259.720,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	172.400,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	13.810,00
abzüglich Darlehensaufnahme	<u>172.400,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>273.530,00</u>

Gesamtbedarf Hallenbetrieb 1.001.570,00

**Erläuterungen zum Vermögensplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2025**

-EURO-

B. Bäderbetrieba. Freibad

Verlust aus dem Erfolgsplan	588.270,00
abzüglich Abschreibungen	<u>72.230,00</u>
	516.040,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	80.700,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	75.150,00
abzügl. Darlehensaufnahme	<u>80.700,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>591.190,00</u>

b. Kleinschwimmhalle

Verlust aus dem Erfolgsplan	241.540,00
abzüglich Abschreibungen	<u>8.300,00</u>
	233.240,00
zzgl. Investitionen Vermögensplan	32.000,00
zzgl. Tilgungen von Krediten	12.800,00
abzügl. Darlehensaufnahme	<u>32.000,00</u>
<u>Zuschussbedarf von Gemeinde</u>	<u>246.040,00</u>

Gesamtbedarf Bäderbetrieb 837.230,00

Gesamtbedarf Hallen- und Bäderbetrieb 1.838.800,00

Entwicklung des Sachanlagevermögens des Hallen- und Bäderbetriebes der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2025 (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 €	31.12.2025 €	31.12.2024 €		
1. Immaterielle WG													
Riegelsberghalle	18.727,10	11.600,00			30.327,10	4.604,10	5.300,00		9.904,10	20.423,00	14.123,00	17,5	67,3
Köllertalhalle	160,32	2.400,00			2.560,32	2.157,32	250,00		2.407,32	153,00	-1.997,00	9,8	6,0
Freibad	4.855,60	4.000,00			8.855,60	3.933,60	1.100,00		5.033,60	3.822,00	922,00	12,4	43,2
Kleinschwimmhalle		2.000,00			2.000,00		200,00		200,00	1.800,00		10,0	90,0
Gesamt	23.743,02	20.000,00			43.743,02	10.695,02	6.850,00		17.545,02	26.198,00	13.048,00		
2. Grundstücke mit Geschäfts-,Betriebs- und anderen Bauten													
Riegelsberghalle	3.452.266,17	205.000,00			3.657.266,17	2.686.058,17	75.860,00		2.761.918,17	895.348,00	766.208,00	2,1	24,5
Köllertalhalle	2.235.788,36	162.000,00			2.397.788,36	1.408.271,36	45.830,00		1.454.101,36	943.687,00	827.517,00	1,9	39,4
Freibad	1.141.321,00	30.000,00			1.171.321,00	654.962,00	17.560,00		672.522,00	498.799,00	486.359,00	1,5	42,6
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	7.106.169,38	397.000,00			7.503.169,38	4.995.625,38	141.740,00		5.137.365,38	2.365.804,00	2.110.544,00		
3. Maschinen und maschinelle Anlagen													
Riegelsberghalle	657.256,34	87.500,00			744.756,34	253.832,34	36.620,00		290.452,34	454.304,00	403.424,00	4,9	61,0
Köllertalhalle	150.623,07	8.000,00			158.623,07	112.912,07	4.740,00		117.652,07	40.971,00	37.711,00	3,0	25,8
Freibad	2.186.803,73	20.000,00			2.206.803,73	1.470.715,73	48.210,00		1.518.925,73	687.878,00	716.088,00	2,2	31,2
Kleinschwimmhalle	464.878,00	30.000,00			494.878,00	464.878,00	5.500,00		470.378,00	24.500,00		1,1	5,0
Gesamt	3.459.561,14	145.500,00			3.605.061,14	2.302.338,14	95.070,00		2.397.408,14	1.207.653,00	1.157.223,00		
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung													
Riegelsberghalle	483.289,77	19.500,00			502.789,77	403.011,77	3.570,00		406.581,77	96.208,00	80.278,00	0,7	19,1
Köllertalhalle	87.548,15				87.548,15	83.077,15	350,00		83.427,15	4.121,00	4.471,00	0,4	4,7
Freibad	222.963,22	26.700,00			249.663,22	205.274,22	5.360,00		210.634,22	39.029,00	17.689,00	2,2	15,6
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	824.647,14	46.200,00			870.847,14	722.072,14	9.390,00		731.462,14	139.385,00	102.575,00		
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	11.419.117,68	608.700,00			12.027.817,68	7.593.950,69	253.050,00		8.288.777,68	3.739.040,00	3.383.390,00		

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

2024 - 2028

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026	Hallen 2027	Bäder 2027	Gesamt 2027	Hallen 2028	Bäder 2028	Gesamt 2028	
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	143.480	71.970	215.450	172.520	80.530	253.050	180.770	75.690	256.460	198.580	74.840	273.420	194.900	72.430	267.330	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse																
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigte abzügl.Entnahmen aus der Pos.IV der Passivseite																
8	Kreditaufnahmen	117.000	220.000	337.000	496.000	112.700	608.700	460.000	235.000	695.000	520.000	175.000	695.000	465.000	220.000	685.000	
9	Zuschuss von Gemeinde	a)	81.080	79.790	160.870	92.870	87.950	180.820	100.730	91.650	192.380	120.870	97.690	218.560	115.490	71.570	187.060
		b)	564.665	693.075	1.257.740	908.700	749.280	1.657.980	795.000	655.660	1.450.660	837.140	672.000	1.509.140	853.640	681.120	1.534.760
10	Einnahmen Finanzplan Insgesamt	906.225	1.064.835	1.971.060	1.670.090	1.030.460	2.700.550	1.536.500	1.058.000	2.594.500	1.676.590	1.019.530	2.696.120	1.629.030	1.045.120	2.674.150	

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

2024 - 2028

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Hallen 2024	Bäder 2024	Gesamt 2024	Hallen 2025	Bäder 2025	Gesamt 2025	Hallen 2026	Bäder 2026	Gesamt 2026	Hallen 2027	Bäder 2027	Gesamt 2027	Hallen 2028	Bäder 2028	Gesamt 2028
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	117.000	220.000	337.000	496.000	112.700	608.700	460.000	235.000	695.000	520.000	175.000	695.000	465.000	220.000	685.000
2	Finanzanlagen															
3	Tilgung von Krediten	81.080	79.790	160.870	92.870	87.950	180.820	100.730	91.650	192.380	120.870	97.690	218.560	115.490	71.570	187.060
4	Rückzahlung von Stammkapital															
5	Jahresverlust	708.145	765.045	1.473.190	1.081.220	829.810	1.911.030	975.770	731.350	1.707.120	1.035.720	746.840	1.782.560	1.048.540	753.550	1.802.090
6	Ausgaben des Finanzplanes Gesamt	906.225	1.064.835	1.971.060	1.670.090	1.030.460	2.700.550	1.536.500	1.058.000	2.594.500	1.676.590	1.019.530	2.696.120	1.629.030	1.045.120	2.674.150

**Investitionsprogramm für den Hallen- und Bäderbetrieb der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2024 bis 2028**

Bezeichnung der Maßnahme	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO	Gesamt EURO
A. Hallenbetrieb						
1. Riegelsberghalle	104.600	323.600	300.000	290.000	230.000	1.248.200
2. Köllertalhalle	12.400	172.400	160.000	230.000	235.000	809.800
Summe Hallenbetrieb	117.000	496.000	460.000	520.000	465.000	2.058.000
B. Bäderbetrieb						
1. Freibad	98.000	80.700	205.000	140.000	150.000	673.700
2. Kleinschwimmhalle	122.000	32.000	30.000	35.000	70.000	289.000
Summe Bäderbetrieb	220.000	112.700	235.000	175.000	220.000	962.700
C. Allgemeine Verwaltung						
Summe Allgemeine Verwaltung						

**Erläuterungen zum Finanzplan des Hallen- und Bäderbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg für das Wirtschaftsjahr 2025**

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	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO
<u>Einnahmen</u>					
1. Zuweisung zur Kapitalaufstockung					
2. Zuweisung zum Verlustausgleich (Zuschuss Gemeinde einschl. Tilgungen)	1.418.610	1.838.800	1.643.040	1.727.700	1.721.820
3. Verwaltungskostenbeitrag von Gemeinde einschl. Leistungsverrechnung					
4. Darlehen der Gemeinde					
Summen Einnahmen	1.418.610	1.838.800	1.643.040	1.727.700	1.721.820
<u>Ausgaben</u>					
1. Gewinnabführung					
2. Konzessionsabgaben					
3. Verwaltungskostenbeiträge an die Gemeinde einschließlich Leistungsverrechnungen	65.220	72.700	73.740	74.790	75.860
4. Eigenkapitalrückzahlung					
5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					
Summen Ausgaben	65.220	72.700	73.740	74.790	75.860

Tilgung von Krediten für die Jahre 2024 - 2028

	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO
<u>A. Hallenbetrieb</u>					
1. Riegelsberghalle	67.870	79.060	85.990	95.700	86.660
2. Köllertalhalle	13.210	13.810	14.740	25.170	28.830
<u>B. Bäderbetrieb</u>					
1. Freibad	71.800	75.150	78.140	83.720	60.810
2. Kleinschwimmhalle	7.990	12.800	13.510	13.970	10.760
Gesamt	160.870	180.820	192.380	218.560	187.060

Übersicht über die voraussichtlichen Personalkosten 2025

	Vergütung	Arbg.Anteil Soz.Vers.	Umlage ZVK	Gesamt
	EURO	EURO	EURO	EURO
<u>Allgemeine Verwaltung</u>				
1. Anteil 14%	10.210	2.350	840	13.400
2. Anteil 35%	20.610	4.730	1.690	27.030
3. Anteil 20%	16.030	3.640	1.320	20.990
4. Anteil 50%	25.900	5.930	2.130	33.960
	72.750	16.650	5.980	95.380
<u>Riegelsberghalle</u>				
5. Anteil 70%	37.110	8.500	3.060	48.670
6. Anteil 25%	19.500	4.310	1.600	25.410
	56.610	12.810	4.660	74.080
<u>Köllertalhalle</u>				
7. Anteil 30%	15.900	3.640	1.310	20.850
<u>Freibad und Kleinschwimmbad</u>				
8. Anteil 100%	61.300	14.070	5.040	80.410
9. Anteil 53%	28.890	6.500	2.370	37.760
10. Anteil 100%	53.610	12.280	4.410	70.300
11. Pflegearbeiten	38.260	8.690	3.150	50.100
	182.060	41.540	14.970	238.570
Gesamt	327.320	74.640	26.920	428.880
Leistungsbezogenes Entgelt				6.150
			Gesamt	435.030

Übersicht Verwaltungskostenanteil Hallen- und Bäderbetrieb 2025

Aufstellung der Personalkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	71.770,00 €	10%	7.177,00
	<u>67.260,00 €</u>	10%	<u>6.726,00</u>
	<u>139.030,00 €</u>		<u>13.903,00</u>
Sach- und Gemeinkosten		20%	2.780,60
Mitarbeiter Fachbereich 5 Verwaltung	105.200,00 €	20%	21.040,00
	95.710,00 €	14%	13.399,40
	77.230,00 €	35%	27.030,50
	<u>67.900,00 €</u>	50%	<u>33.950,00</u>
	<u>346.040,00 €</u>		<u>95.419,90</u>
Sach- und Gemeinkosten		20%	19.083,98
Mitarbeiter Fachbereich 5	80.410,00 €	100%	80.410,00
	70.300,00 €	100%	70.300,00
	37.830,00 €	100%	37.830,00
	25.570,00 €	100%	25.570,00
	65.080,00 €	100%	65.080,00
	<u>50.160,00 €</u>	100%	<u>50.160,00</u>
	<u>329.350,00 €</u>		<u>329.350,00</u>
Sach- und Gemeinkosten		10%	32.935,00
Gesamt Verwaltungskostenanteil	2025	€	68.700,00
Gesamt Verwaltungskostenanteil	2026	€	69.740,00
	2027	€	70.790,00
	2028	€	71.860,00

Aufteilung 2025

Riegelsberghalle	58%	39.850,00
Köllertalhalle	12%	8.240,00
Freibad	20%	13.740,00
Kleinschwimmhalle	10%	<u>6.870,00</u>
		68.700,00

Stellenübersicht 2025

Hallen- und Bäder-Eigenbetrieb

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produktbereichs	Entgeltgruppe 2025		Entgeltgruppe 2024		tatsächliche Stellenbesetzung 30. Juni 2024		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	Hausmeister		--	--	5	0,25	5	0,25	kw-Vermerk; Änderung
	--	6	Hausmeister		--	--	5	0,25	5	--	Änderung
	5	7	Hausmeister		4	1	4	1	4	1	
	6	-	Hausmeister		4	1	--	--	--	--	Änderung
Bäderbereich	7	9	Schwimmmeister		8	1	8	1	8	1	
	8	10	Schwimmmeistergehilfe		5	0,53	5	0,53	5	0,53	
	9	11	Schwimmmeistergehilfe		5	1	5	1	5	1	
	10	12	Arb.Tätigkeit/Grünanl.		2	1	2	0,67	2	--	Änderung

Wirtschaftsplan des **Hallen- und Bäderbetriebes**
der Gemeinde **Riegelsberg**
für das Wirtschaftsjahr **2025**

Auf Grund der §§ 12 ff. der EigVO und der Betriebssatzung vom 12.12.2016 hat der Gemeinderat am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Erfolgsplan wird festgesetzt:

in den Erträgen auf	196.200 EURO
in den Aufwendungen	2.107.230 EURO

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	2.700.550 EURO
in den Ausgaben auf	2.700.550 EURO

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 608.700 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 2025**

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

2025

	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	Umsatzerlöse und Erträge	67.300,00	32.000,00	99.300,00	52.500,00	36.500,00	89.000,00	61.411,98	53.699,36	115.111,34
	1 Umsatzerlöse									
5000/5010	Hallenvermietung	30.000,00	20.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	45.319,82	43.574,00	88.893,82
5001/5011	Hallenvermietung steuerfrei	7.000,00	2.500,00	9.500,00	2.500,00	1.500,00	4.000,00	7.281,32	1.402,50	8.683,82
5002	Kegelbahnvermietung	3.500,00		3.500,00	3.700,00		3.700,00	3.178,36		3.178,36
5100/5100.10	Gaststättenverpachtung	22.000,00		22.000,00	16.500,00		16.500,00	1.200,00		1.200,00
5110/5110.10	Wohnungsvermietung	4.800,00		4.800,00	4.800,00		4.800,00	3.825,65		3.825,65
5101	Bierlieferungsvertrag									
	Summe Umsatzerlöse	67.300,00	22.500,00	89.800,00	52.500,00	26.500,00	79.000,00	60.805,15	44.976,50	105.781,65
	2 Sonstige betriebliche Erträge									
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen							18,55		18,55
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl.v. Rückstellungen									
5900	Schadensersatzleistungen									
5909	Leistungsverrechn. Gemeinde									
5910	Sonstige Erträge RgbH / KÖH		9.500,00	9.500,00		10.000,00	10.000,00	588,28	8.722,86	9.311,14
	Summe betriebl.Erträge		9.500,00	9.500,00		10.000,00	10.000,00	606,83	8.722,86	9.329,69

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
3	Materialaufwand	EURO 480.000,00	EURO 231.900,00	EURO 711.900,00	EURO 302.700,00	EURO 75.400,00	EURO 378.100,00	EURO 138.174,61	EURO 100.005,07	EURO 238.179,68
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen									
6000/6030	Gebäude	195.000,00	2.000,00	197.000,00	103.000,00	2.000,00	105.000,00	10.661,10	11.156,20	21.817,30
6000.10	Schließdienst Rgb.Halle									
6001/6031	Einrichtung	71.000,00	150.500,00	221.500,00	91.000,00	500,00	91.500,00	3.728,02	791,70	4.519,72
6002/6032	Techn.Anlagen/Wartung	109.000,00	1.900,00	110.900,00	9.000,00	1.700,00	10.700,00	4.434,79	633,00	5.067,79
6004	Restaurant Rgb.Halle	2.800,00		2.800,00	2.400,00		2.400,00	17.527,05		17.527,05
6005	Wohnung Rgb.Halle	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	2.848,03		2.848,03
6006	Kegelbahnen Rgb.Halle	500,00		500,00	500,00		500,00	401,00		401,00
6007/6035	Betriebs-u. Geschäftsausst.	500,00	600,00	1.100,00	500,00	600,00	1.100,00	1.711,91	55,00	1.766,91
6008/6038	Kosten für Reinigung	51.800,00	45.300,00	97.100,00	49.800,00	25.500,00	75.300,00	51.493,78	44.975,45	96.469,23
6009/6036	Dienst- und Fremdleistungen	5.500,00	3.500,00	9.000,00	4.900,00	3.500,00	8.400,00	3.358,80	4.027,60	7.386,40
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	437.100,00	204.900,00	642.000,00	262.100,00	34.900,00	297.000,00	96.164,48	61.638,95	157.803,43

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
b)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6040	Verschleißwerkzeuge RgbH	1.100,00		1.100,00	800,00		800,00	516,47		516,47
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	200,00	1.200,00	648,28	596,87	1.245,15
6043/6073	Putzmaterial	4.000,00		4.000,00	4.000,00	5.000,00	9.000,00	3.868,43	4.745,30	8.613,73
6044	Sonstige Betriebskosten RgbH	200,00		200,00	200,00		200,00	60,00		60,00
6046/6075	Sonstige Hilfs-u.Betriebsstoffe	500,00	200,00	700,00	500,00	200,00	700,00	741,50	501,26	1.242,76
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	6.900,00	500,00	7.400,00	6.600,00	5.500,00	12.100,00	5.834,68	5.843,43	11.678,11
6100/6102	Heizkosten	14.000,00	15.000,00	29.000,00	15.000,00	25.000,00	40.000,00	12.869,77	20.654,22	33.523,99
6101/6103	Stromkosten	15.000,00	9.000,00	24.000,00	13.000,00	8.000,00	21.000,00	16.423,36	9.040,79	25.464,15
6102.1/6120	Wasser und Kanalgebühren	7.000,00	2.500,00	9.500,00	6.000,00	2.000,00	8.000,00	6.882,32	2.827,68	9.710,00
	Zwischensumme Energiekosten	36.000,00	26.500,00	62.500,00	34.000,00	35.000,00	69.000,00	36.175,45	32.522,69	68.698,14
	Zwischensumme b	42.900,00	27.000,00	69.900,00	40.600,00	40.500,00	81.100,00	42.010,13	38.366,12	80.376,25

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
4	Personalkosten	EURO 127.880,00	EURO 30.870,00	EURO 158.750,00	EURO 127.880,00	EURO 30.865,00	EURO 158.745,00	EURO 118.948,96	EURO 30.965,14	EURO 149.914,10
6300	Gehälter allg. Verwaltung	39.776,00	8.235,00	48.011,00	39.776,00	8.230,00	48.006,00	46.783,94	9.679,44	56.463,38
6301/6302	Gehälter RgbH / KöH	56.340,00	15.020,00	71.360,00	56.340,00	15.020,00	71.360,00	46.634,71	14.608,01	61.242,72
	Leistungsbezogenes Entgelt	3.074,00	636,00	3.710,00	3.074,00	636,00	3.710,00			
a)	Zwischensumme Löhne und Gehälter	99.190,00	23.891,00	123.081,00	99.190,00	23.886,00	123.076,00	93.418,65	24.287,45	117.706,10
6310	Soziale Abgaben allg. Verwaltung	8.659,00	1.792,00	10.451,00	8.659,00	1.792,00	10.451,00	9.011,21	1.864,39	10.875,60
6311/6312	Soziale Abgaben RgbH / KöH	12.130,00	3.270,00	15.400,00	12.130,00	3.270,00	15.400,00	9.324,08	2.942,07	12.266,15
6210	Aufw. f. Altersvers. allg.Verw.	3.271,00	677,00	3.948,00	3.271,00	677,00	3.948,00	3.524,65	729,24	4.253,89
6210.1/6211	Aufw. f. Altersversorgung	4.630,00	1.240,00	5.870,00	4.630,00	1.240,00	5.870,00	3.569,10	1.121,04	4.690,14
6220	Beihilfe							101,27	20,95	122,22
b)	Zwischensumme Sozialaufwendungen	28.690,00	6.979,00	35.669,00	28.690,00	6.979,00	35.669,00	25.530,31	6.677,69	32.208,00
5	Abschreibungen	121.350,00	51.170,00	172.520,00	101.180,00	42.300,00	143.480,00	104.495,30	47.107,92	151.603,22

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	6 Sonstige betriebliche Aufwendungen									
7800	Mieten und Pachten, EDV	3.000,00	1.000,00	4.000,00	2.800,00	1.000,00	3.800,00	3.616,67	748,27	4.364,94
7801	Beiträge u.Gebühren einschl.Müll	5.000,00	1.500,00	6.500,00	4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.291,57	1.519,16	6.810,73
7802	Sachversicherungen	6.900,00	3.300,00	10.200,00	6.200,00	3.100,00	9.300,00	6.837,47	3.296,47	10.133,94
7803	Büromaterial/Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	172,35	35,66	208,01
7804	Telefon- und Postkosten	1.300,00	1.000,00	2.300,00	1.300,00	1.000,00	2.300,00	1.055,74	804,47	1.860,21
7805	Werbung und Inserate	400,00	200,00	600,00	400,00	200,00	600,00	2.353,60		2.353,60
7806	Reisekosten, Aus-u.Fortbildung	1.000,00	500,00	1.500,00	1.000,00	500,00	1.500,00	717,65	500,00	1.217,65
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	3.702,91	824,74	4.527,65
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	39.850,00	8.240,00	48.090,00	35.510,00	7.350,00	42.860,00	19.677,01	4.071,11	23.748,12
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			
7816	Banknebenkosten	500,00	150,00	650,00	600,00	200,00	800,00	472,31	97,72	570,03
6650	Einzelwertberichtigung Forderung								4.615,25	4.615,25
7818	zu kürzende Vorsteuer	3.700,00	1.800,00	5.500,00	3.500,00	1.500,00	5.000,00	3.645,35	1.918,79	5.564,14
7820	Abgangsverluste auf Anlageverm.									
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	66.550,00	19.090,00	85.640,00	61.210,00	17.750,00	78.960,00	47.542,63	18.431,64	65.974,27

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Rgb.Halle Plan 2025	Kö.Halle Plan 2025	Summe Plan 2025	Rgb.Halle Plan 2024	Kö.Halle Plan 2024	Summe Plan 2024	Rgb.Halle Ist 31.12.2023	Kö.Halle Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
5500	7 Sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge /.									
7005	8 Überziehungszinsen	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00			
7000/7004	9 Sonstige Zinsen	40.060,00	9.780,00	49.840,00	26.360,00	9.630,00	35.990,00	28.427,71	9.503,04	37.930,75
	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	-770.330,00	-310.890,00	-1.081.220,00	-568.620,00	-139.525,00	-708.145,00	-377.953,58	-152.378,73	-530.332,31

	Einnahmen	67.300,00	32.000,00	99.300,00	52.500,00	36.500,00	89.000,00	61.411,98	53.699,36	115.111,34
	Ausgaben	837.630,00	342.890,00	1.180.520,00	621.120,00	176.025,00	797.145,00	439.365,56	206.078,09	645.443,65
	Summe	-770.330,00	-310.890,00	-1.081.220,00	-568.620,00	-139.525,00	-708.145,00	-377.953,58	-152.378,73	-530.332,31
	abzüglich Abschreibungen	121.350,00	51.170,00	172.520,00	101.180,00	42.300,00	143.480,00	104.495,30	47.107,92	151.603,22
	Ausgleich durch Gemeinde	-648.980,00	-259.720,00	-908.700,00	-467.440,00	-97.225,00	-564.665,00	-273.458,28	-105.270,81	-378.729,09

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
	<u>Umsatzerlöse und Erträge</u>	EURO 83.900,00	EURO 13.000,00	EURO 96.900,00	EURO 78.820,00	EURO 13.000,00	EURO 91.820,00	EURO 92.739,29	EURO 12.516,57	EURO 105.255,86
	1 <u>Umsatzerlöse</u>									
5020/5030	Benutzungsgebühren	80.000,00	6.000,00	86.000,00	75.000,00	6.000,00	81.000,00	86.915,15	5.664,60	92.579,75
5021/5031	Benutzung durch Schulen	2.500,00	4.500,00	7.000,00	2.000,00	4.500,00	6.500,00	2.559,85	4.707,00	7.266,85
5022/5032	Erträge aus Veranstaltungen	500,00		500,00	1.000,00		1.000,00	302,94		302,94
5033	Erträge Vereine		2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00		2.144,97	2.144,97
5120/5120.1	Verpachtung Cafeteria	900,00		900,00	820,00		820,00	824,00		824,00
5909	Leistungsverrechnung Gemeinde									
	Summe Umsatzerlöse	83.900,00	13.000,00	96.900,00	78.820,00	13.000,00	91.820,00	90.601,94	12.516,57	103.118,51
	2 <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>									
5121	Sonstige Erträge FB / KLH									
5400	Mahngebühren, Verzugszinsen									
5500	Sonstige Zinserträge									
5700	Erträge a. Aufl. v. Rückstellung									
5900	Schadensersatzleistungen							2.137,35		2.137,35
	Summe betriebl. Erträge							2.137,35		2.137,35

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
3	Materialaufwand	EURO 389.000,00	EURO 102.500,00	EURO 491.500,00	EURO 376.000,00	EURO 105.400,00	EURO 481.400,00	EURO 277.365,16	EURO 123.952,77	EURO 401.317,93
	a) Aufwendungen für bezogene Leistungen, Instandhaltungen und Reparaturen									
6010	Gebäude FB	75.500,00		75.500,00	67.000,00		67.000,00	37.468,96		37.468,96
6011/6021	Einrichtung	103.000,00	14.500,00	117.500,00	15.500,00	1.000,00	16.500,00			
6012/6023	Techn. Anlagen / Wartung	20.500,00	19.000,00	39.500,00	22.000,00	39.600,00	61.600,00	25.554,19	15.984,92	41.539,11
6013/6022	Betriebs-/Geschäftsausst.	500,00	1.000,00	1.500,00	10.500,00	1.000,00	11.500,00	1.323,63		1.323,63
6014	Café und Kiosk Freibad	2.000,00		2.000,00	35.500,00		35.500,00	1.173,90		1.173,90
6015	Kassierertätigkeit Freibad	30.300,00		30.300,00	32.000,00		32.000,00	29.231,04		29.231,04
6016/6024	Dienst- und Fremdleistungen	15.000,00	2.000,00	17.000,00	55.500,00	2.000,00	57.500,00	47.400,15	10.892,10	58.292,25
6017	Rasenpflege Freibad	5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00	4.863,67		4.863,67
6018/6028	Kosten für Reinigung	16.000,00	9.500,00	25.500,00	16.000,00	8.500,00	24.500,00	15.464,51	9.718,10	25.182,61
	Zwischensumme Instandhaltungen	267.800,00	46.000,00	313.800,00	259.000,00	52.100,00	311.100,00	162.480,05	36.595,12	199.075,17

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
	b) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogenen Waren	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
6051/6064	Farben und Lacke	200,00	100,00	300,00	200,00		200,00			
6052/6062	Putzmaterial	3.000,00	300,00	3.300,00	3.000,00	300,00	3.300,00	2.595,73	167,85	2.763,58
6053/6063	Elektromaterial	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	268,88		268,88
6054	Berufskleidung	2.300,00		2.300,00	800,00		800,00	823,40		823,40
6055/6065	Sonst. Hilfs- und Betriebsstoffe	9.500,00	2.000,00	11.500,00	4.800,00	2.200,00	7.000,00	7.095,68	949,39	8.045,07
	Zwischensumme	15.200,00	2.500,00	17.700,00	9.000,00	2.600,00	11.600,00	10.783,69	1.117,24	11.900,93
6105/6107.1	Heizkosten	8.000,00	20.000,00	28.000,00	12.000,00	19.000,00	31.000,00	8.658,92	54.210,23	62.869,15
6106/6107	Stromkosten	38.000,00	21.000,00	59.000,00	40.000,00	20.000,00	60.000,00	36.363,68	19.299,90	55.663,58
6109/6110	Wasser- und Kanalgebühren	51.000,00	9.000,00	60.000,00	47.000,00	8.500,00	55.500,00	50.441,91	8.665,48	59.107,39
	Zwischensumme Energiekosten	97.000,00	50.000,00	147.000,00	99.000,00	47.500,00	146.500,00	95.464,51	82.175,61	177.640,12
6130/6131	Kosten Wasseraufbereitung	9.000,00	4.000,00	13.000,00	9.000,00	3.200,00	12.200,00	8.636,91	4.064,80	12.701,71
	Zwischensumme Gemeinkostenmaterial	121.200,00	56.500,00	177.700,00	117.000,00	53.300,00	170.300,00	114.885,11	87.357,65	202.242,76

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	4 Personalkosten	145.790,00	123.240,00	269.030,00	117.405,00	114.260,00	231.665,00	88.849,25	111.211,02	200.060,27
6300	Gehälter allg. Verwaltung	14.546,00	7.280,00	21.826,00	13.715,00	6.859,00	20.574,00	16.132,40	8.066,20	24.198,60
6303/6304	Gehälter FB / KLH	95.780,00	86.280,00	182.060,00	75.906,00	80.664,00	156.570,00	54.011,42	78.234,58	132.246,00
	Leistungsbezogenes Entgelt	1.230,00	615,00	1.845,00	1.060,00	530,00	1.590,00			
	a) Zwischensumme Löhne und Gehälter	111.556,00	94.175,00	205.731,00	90.681,00	88.053,00	178.734,00	70.143,82	86.300,78	156.444,60
6310	Soziale Abgaben allg. Verwalt.	3.330,00	1.665,00	4.995,00	2.986,00	1.493,00	4.479,00	3.107,31	1.553,66	4.660,97
6313/6314	Soziale Abgaben FB/KLH	21.830,00	19.710,00	41.540,00	16.370,00	17.520,00	33.890,00	10.407,86	16.529,63	26.937,49
6210	Aufw. f. Altersvers. allg.Verw.	1.196,00	598,00	1.794,00	1.128,00	564,00	1.692,00	1.215,40	607,70	1.823,10
6212/6213	Aufw. f. Altersversorgung	7.878,00	7.092,00	14.970,00	6.240,00	6.630,00	12.870,00	3.939,94	6.201,79	10.141,73
6220	Beihilfe							34,92	17,46	52,38
	b) Zwischensumme Sozialaufwendungen	34.234,00	29.065,00	63.299,00	26.724,00	26.207,00	52.931,00	18.705,43	24.910,24	43.615,67
	5 Abschreibungen	72.230,00	8.300,00	80.530,00	65.170,00	6.800,00	71.970,00	63.209,00	2.856,00	66.065,00

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	6 Sonstige betriebliche Aufwendungen									
7800	Mieten und Pachten	1.500,00	700,00	2.200,00	2.000,00	300,00	2.300,00	1.247,12	623,56	1.870,68
7801	Beiträge u.Gebühren einschl.Müll	7.000,00	300,00	7.300,00	4.000,00	100,00	4.100,00	10.229,85	246,44	10.476,29
7802	Sachversicherungen	3.700,00	500,00	4.200,00	3.300,00	600,00	3.900,00	3.629,89	362,83	3.992,72
7803	Büromaterial, Fachliteratur	200,00	100,00	300,00	200,00	100,00	300,00	164,95	29,72	194,67
7804	Telefon- und Postkosten	650,00	650,00	1.300,00	650,00	650,00	1.300,00	624,17	624,00	1.248,17
7805	Werbung und Inserate	400,00	100,00	500,00	400,00	100,00	500,00	225,00		225,00
7806	Reisekosten, Aus- u.Fortbildung	1.500,00	500,00	2.000,00	1.500,00	500,00	2.000,00	459,77	87,55	547,32
7807	Rechts-,Beratungs-u.Prüfungsk.	1.500,00	1.000,00	2.500,00	1.800,00	1.000,00	2.800,00	1.307,90	703,95	2.011,85
7808	Andere Dienst-u.Fremdleistungen									
7809	Verwaltungskostenbeitrag Gde.	13.740,00	6.870,00	20.610,00	12.240,00	6.120,00	18.360,00	6.785,18	3.392,59	10.177,77
7813	Freiwillige soziale Aufw.									
7814	Veranstaltungen, Blumen etc.	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00	184,92	16,29	201,21
7815	Sonstige Betriebsaufwendungen	300,00	200,00	500,00	300,00	200,00	500,00			
7816	Banknebenkosten	400,00	150,00	550,00	500,00	200,00	700,00	341,66	81,43	423,09
7817	Einzelwertberichtigung Forderung								4.615,25	4.615,25
7818	zu kürzende Vorsteuer	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00			
	Summe der betrieblichen Aufwendungen	31.990,00	11.170,00	43.160,00	27.990,00	9.970,00	37.960,00	25.200,41	10.783,61	35.984,02

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

2025

Pos.	Bezeichnung	Freibad Plan 2025	Kleinschw.Plan 2025	Summe Plan 2025	Freibad Plan 2024	Kleinschw.Plan 2024	Summe Plan 2024	Freibad Ist 31.12.2023	Kleinschw. Ist 31.12.2023	Summe Ist 31.12.2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
5500	7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge ./.									
7005	8 Überziehungszinsen	10,00	10,00	20,00	10,00	10,00	20,00			
7001/7002	9 Sonstige Zinsen	33.150,00	9.320,00	42.470,00	32.200,00	1.650,00	33.850,00	31.696,92	1.824,02	33.520,94
	10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag									
6500	11 Abgangsverluste aus Anlagevermögen									
	Endsumme Erfolgsplan Bäderbetrieb	-588.270,00	-241.540,00	-829.810,00	-161.855,00	-122.040,00	-283.895,00	-393.581,45	-238.110,85	-631.692,30

	Einnahmen	83.900,00	13.000,00	96.900,00	78.820,00	13.000,00	91.820,00	92.739,29	12.516,57	105.255,86
	Ausgaben	672.170,00	254.540,00	926.710,00	618.775,00	238.090,00	856.865,00	486.320,74	250.627,42	736.948,16
	Summe	-588.270,00	-241.540,00	-829.810,00	-539.955,00	-225.090,00	-765.045,00	-393.581,45	-238.110,85	-631.692,30
	abzüglich Abschreibungen	72.230,00	8.300,00	80.530,00	65.170,00	6.800,00	71.970,00	63.209,00	2.856,00	66.065,00
	Ausgleich durch Gemeinde	-516.040,00	-233.240,00	-749.280,00	-474.785,00	-218.290,00	-693.075,00	-330.372,45	-235.254,85	-565.627,30