



Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes Bäder der Lutherstadt Eisleben für die Geschäftsjahre 2027 und 2028

Lutherstadt Eisleben, 23. Juli 2026


Michalski
Betriebsleiter

Anlage – Vorbericht

Anlage – Erläuterungen

Anlage 1 – Erfolgsplan 2027 und 2028

Anlage 2 – Vermögensplan

Anlage 3 – Stellenübersicht

Anlage 4 – Planung bis 2031 mit Investitionsprogramm



Vorbericht

Der Eigenbetrieb Bäder führt laut Betriebssatzung technisch wie auch kaufmännisch-organisatorisch die städtischen Bäder der Lutherstadt Eisleben,

- mit dem Hallenbad und
- dem Freibad.

Die Bäder sind öffentliche Einrichtungen. Sie dienen der Erholung, der Förderung der Gesundheit und der sportlichen Betätigung der Bevölkerung.

Die Benutzung erfolgt auf der Grundlage einer Haus- und Badeordnung sowie der Entgeltordnung, die vom Betriebsausschuss zu beschließen sind.

Bei diesen Entgelten handelt es sich im öffentlichen Badebetrieb nicht um ein kostendeckendes Entgelt, weil die Art und Weise dieser Bäder kein kostendeckendes Entgelt zulassen. Bei den anderen Nutzungsarten (z. B. Bahnvermietung) ist der Eigenbetrieb angehalten, kostendeckende Entgelte zu erheben und umzulegen.

Mit Gründung des Eigenbetriebes Bäder wurden mit Stadtratsbeschluss vom 30.05.2000 die Gesellschafteranteile der Lutherstadt Eisleben an den Stadtwerken von 57,5% im Eigenbetrieb Bäder bilanziert. Bis zur Einführung des Halbeinkünfteverfahrens, ab dem Veranlagungszeitraum 2001, wurden die Verluste der Bäder mit den Gewinnen aus Beteiligungen verrechnet, daraus resultierte die anteilige Erstattung von Kapitalertragsteuer und Körperschaftssteuer. Im Rahmen des Steuergesetzes sind für den Eigenbetrieb Bäder die Erträge aus Beteiligungen steuerfrei. Durch den Verlust aus dem Bäderbetrieb wird die Kapitalertragssteuer voll erstattet.

Der Wirtschaftsplan

Alle Aufwendungen und Kosten werden mittels eigener, erwirtschafteter Erträge (aktuell ca. 53%) und den Erträgen aus der Beteiligung (aktuell ca. 47%) gedeckt. Darüberhinausgehende Gewinne sind nicht vorgesehen.

Im Eigenbetrieb Bäder werden 8 Angestellte und eine Sachbearbeiterin beschäftigt.

Bei den Erträgen handelt es sich hauptsächlich um die Benutzung der Bäder durch die Schulen, Vereine und die Öffentlichkeit, auch in dieser Reihenfolge. Im Freibad ist die Nutzung sehr wetterabhängig und vorwiegend auf die Öffentlichkeit reduziert. In den Monaten Juni und August (je nach Öffnung der Schwimmhalle und in Abhängigkeit der Ferienzeit) nutzen auch Schulen das Freibad zum Schwimmunterricht.

Bei den Aufwendungen und Kosten sind erwartungsgemäß die Personalkosten mit rund 52% und die Energiekosten mit rund 20% die größten Positionen.

Investitionsseitig ist ein Ersatzneubau der Schwimmhalle in den Jahren 2027 bis 2031 in Höhe von aktuell 20,5 Mio. € geplant. Ein im Oktober 2025 fertig gestelltes Bäderkonzept ist zu der Erkenntnis gekommen, dass die jetzige Schwimmhalle maximal noch 3 – 5 Jahre betrieben werden kann.

Der Eigenbetrieb Bäder plant diese Investitionen über Fördermittel, Eigen- und Fremdkapital. Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen. Daraus ergibt sich gegenüber der Aufgabenstellung eine 100%ige Aufgabenerfüllung gegenüber dem Aufgabenträger.

Erläuterungen

Erfolgsplan

Die Umsatzerlöse unter 1.) ergeben sich aus dem öffentlichen Badebetrieb in der Schwimmhalle und dem Freibad, dem Schulschwimmen, dem Vereinsschwimmen, aus der Vermietung von Werbeflächen in der Schwimmhalle und im Freibad. Neu hinzu gekommen sind eigene Kursangebote, wie Aquafitness- und Schwimmernangebote. Sonstiges sind die Erlöse aus der Vermietung des Kiosks im Freibad.

Unter Sonstige betriebliche Erträge zu 4.) werden die Personalkosten der Sachbearbeiterin Bäder an die Märkte für die geleistete Arbeit bei den Märkten in Rechnung gestellt.

Der Personalaufwand unter 6.) enthält alle Personalkosten der im Betrieb beschäftigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, sowie die gesetzlichen Abgaben an SV, Renten- und Krankenkassen etc.

Abschreibungen unter 7.) sind die planmäßigen Wertminderungen von Vermögensgegenständen, z.B. durch Verschleiß und Veralterung, dies wird meist aus betriebswirtschaftlicher Sicht ermittelt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen unter 8.) sind im Prinzip alle Aufwendungen, die nicht unter 5. – 7. fallen. Dazu gehören:

- die Kosten für Strom, Wasser und Abwasser für beide Einrichtungen sowie die Nahwärme in der Schwimmhalle.
- Versicherungen aus Policen für Gebäude-, Gewerbe- und Verwaltungsversicherungen für die Einrichtungen und eine Glasversicherung für die Schwimmhalle.
- Kosten für Bilanzen, Abschlüsse u. Prüfungen ergeben sich aus den jährlichen Kosten für Leistungen des Steuerbüros (Monats- und Abschlussbilanzen), des Wirtschaftsprüfers, des Rechnungsprüfungsamtes sowie anderer Beratungskosten.
- Reparatur- und Instandhaltungskosten beinhalten alle Kosten für die Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Einrichtungen.
- die Aufwendungen für Fremdleistungen, Arbeitsplatz- & Gemeinkosten der Sachbearbeiterin und die Betriebsführung durch den Betriebsleiter, aber auch Fremdleistungen, wie die Lohnabrechnung durch das Personalbüro der Stadt und Reinigungsleistungen durch Fremdfirmen, welche über die Reinigungsleistungen der Mitarbeiter hinausgehen.
- für die Wasseraufbereitung und Wasserbeprobung ergeben sich Kosten aus der vorgeschriebenen regelmäßigen Prüfung und Überwachung der Wasserqualität.
- unter Sonstiges sind die restlichen Kosten, wie z. B. für Werbung, Telefon, Betriebsbedarf usw.) erfasst.

Die Erträge aus der Beteiligung zu 9.) ist die Bruttogewinnausschüttung der SLE, welche sich aus den Anteilen an den Stadtwerken ergeben, die im Eigenbetrieb Bäder bilanziert sind – Netto, zuzüglich der dazugehörigen Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag, die vom Finanzamt zurückgeholt werden – Brutto (Verbindung von Gewinnbetrieb Stadtwerke mit Verlustbetrieb Bäder). Unter Abzug der Zwischensumme nach gewöhnlichem Geschäftsverlauf (Verlust) wird der Jahresgewinn an den Aufgabenträger, unter Abzug der zuzahlenden Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag, ausgeschüttet. Ein Gewinn ist nicht geplant.

Vermögensplan

Er zeigt alle vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben.

Einnahmeseitig sind das

- unter 5. Fördermittel und oder Zuweisung des Aufgabenträgers
- unter 9. die aktuellen Abschreibungen und Anlagenabgänge und
- unter 11. die erübrigten Mittel des Vorjahres, abzgl. aller Vorjahresinvestitionen.

Ausgabeseitig sind das

- unter 1. die geplante Investitionssumme des jeweiligen Jahres,
- unter 2. die sich ergebenden erübrigten Mittel.

Erläuterungen

Stellenübersicht

Zeigt die Besetzung der Stellen und die Entgeltgruppen des EB Bäder und deren Entwicklung. In der Stellenübersicht sind die Entgeltgruppen und die besetzten Stellen jedes Angestellten für die kommenden Haushaltsjahre 2027 und 2028 und für das laufende Haushaltsjahr 2026 dargestellt. Mit der Übernahme der Auszubildenden sind aktuell 5 Schwimmmeister beschäftigt (bisher 4), weshalb bei gleichbleibendem Portfolio der Einrichtungen, künftig ein Schwimmmeister entfallen kann.

Planung bis 2029

A:I. Fünfjähriger Finanzplan

Hierin dargestellt sind die kompakten Erfolgspläne, die die Entwicklung des Eigenbetriebes vom aktuellen Geschäftsjahr 2026, über die Planjahre 2027 und 2028 bis zum Jahr 2031 als Aussicht aufzeigen.

So spiegelt sich wider, dass der Eigenbetrieb Bäder mit einer Entgelterhöhung bei den Eintrittspreisen für die Schwimmhalle und mit einer Erhöhung bei der Schwimmbahnvermietung rechnet. Die Personalkosten sich um durchschnittlich 2,5 Prozent pro Jahr erhöhen und die Abschreibungen sich für die Planjahre verringern werden, weil die Einrichtungen aus der Abschreibung herausfallen.

Unterm Strich wird der Jahresverlust leicht ansteigen, der ab 2029 wieder fällt, wenn eine Stelle Schwimmmeister wieder abgebaut werden kann. Zudem fallen die Erlöse, weil beim Ersatzneubau der Schwimmhalle mit Einschränkungen und demzufolge Einnahmeausfällen zu rechnen ist.

Die Verluste aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit werden mittels Ausschüttungen der Stadtwerke Eisleben GmbH in Höhe des Verlustes ausgeglichen.

Mit Fertigstellung des Ersatzneubaus 2031/ 2032 werden Abschreibungen aktiviert und Zinsen für Kredite fällig, die sich in der Finanz- und Vermögensplanung widerspiegeln. Damit einher geht die Erhöhung des Verlustbedarfes, aber auch die Erhöhung der Einnahmen, aufgrund der attraktiveren Angebote.

A:II. Fünfjähriger Vermögensplan

Hierin dargestellt ist der Vermögensplan und dessen Entwicklung. Er zeigt auf, dass die Finanzanlagen von 1.064.000 T€ im Jahr 2026 auf 220.600 T€ im Jahr 2031 sinken, weil auch eine Million aus dem Eigenkapital für den Ersatzneubau verwendet wird.

B: Investitionsprogramm

Hierin dargestellt sind die Investitionen und deren geplante Entwicklung, vom aktuellen Geschäftsjahr 2026 über die Planjahre 2027 und 2028 bis zum Jahr 2031 als Aussicht.

Im aktuellen Geschäftsjahr sind kleinere Ersatzinvestitionen und ab 2027 ein Ersatzneubau der Schwimmhalle geplant.

Erfolgsplan 2027

Anlage 1

1.	Umsatzerlöse (1)			
	aus normaler Geschäftstätigkeit			
	Eintritt Schwimmhalle	70.000,00 €		
	Eintritt Freibad	40.000,00 €		
	Schulschwimmen - Stadteigene	37.500,00 €		
	Schulschwimmen - Sonstige	171.000,00 €		
	Vereinsschwimmen - Stadteigene	150.000,00 €		
	Vereinsschwimmen - Sonstige	14.500,00 €		
	Kursangebote	20.000,00 €		
	Werbeverträge	7.000,00 €		
	Sonstiges	1.000,00 €	511.000,00 €	
2.	Erhöhung o. Verminderung d. Bestandes an fert. u. unf. Erzeugnissen		0,00 €	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen		0,00 €	
4.	sonst. betriebl. Erträge		4.500,00 €	515.500,00 €
	dav. Auflösg. v. Sonderposten			
	m. Rücklageanteil			
5.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren (2)	0,00 €		
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.	0,00 €	0,00 €	
6.	Personalaufwand			
	a) Löhne/Gehälter (3)	451.000,00 €		
	b) soziale Abgaben und Aufwendg. f. Altersversorgung u. f. Unterstützung(3) davon f. Altersversorgung	112.000,00 €	563.000,00 €	
7.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	31.800,00 €		
	dav. nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB			
	dav. nach § 254 HGB			
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschrei- bungen überschreiten	0,00 €	31.800,00 €	
	dav. nach § 253 Abs.3 Satz 3 HGB			
	dav.nach § 254 HGB			
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen (4)			
	dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil			
	Fernwärme	70.000,00 €		
	Strom-, Wasser- u. Abwasserkosten	99.000,00 €		
	Versicherungen	6.800,00 €		
	Rechts- und Beratungskosten	30.000,00 €		
	Reparatur und Instandhaltung	65.000,00 €		
	Fremdleistungen	45.100,00 €		
	Wasseraufbereitung & Wasserproben	36.000,00 €		
	Sonstiges	19.000,00 €	370.900,00 €	965.700,00 €
	Zwischensumme:			-450.200,00 €

9. Erträge aus Beteiligungen-Bruttogewinnausschüttung 2026 SLE dav. aus verbundenen Unternehmen (5)	450.200,00 €	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	
11. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	450.200,00 €
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	0,00 €
14. Jahresgewinn / Jahresverlust (Brutto)		0,00 €
15. Steuern u. Solibetrag v. Einkommen u. Ertrag		0 €
16. Sonstige Steuern		0,00 €
17. Jahresgewinn / Jahresverlust (Netto)		0,00 €

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinns

a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00 €
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00 €
c) zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers	0,00 €
d) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 €

O D E R

Behandlung des Jahresverlustes

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00 €
b) aus dem Haushalt des Aufgabenträgers auszugleichen	0,00 €
c) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 €

Erläuterungen der Zahlen in Klammern:

- 1) Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse
- 2) Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge
sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungs-
technische Gründe entgegen stehen
- 3) Einschließlich aktivierter Beträge
- 4) Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte
- 5) Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

Erfolgsplan 2028

Anlage 1

1.	Umsatzerlöse (1) aus normaler Geschäftstätigkeit			
	Eintritt Schwimmhalle	70.000,00 €		
	Eintritt Freibad	40.000,00 €		
	Schulschwimmen - Stadteigene	37.500,00 €		
	Schulschwimmen - Sonstige	171.000,00 €		
	Vereinsschwimmen - Stadteigene	150.000,00 €		
	Vereinsschwimmen - Sonstige	14.500,00 €		
	Kursangebote	20.000,00 €		
	Werbeverträge	7.000,00 €		
	Sonstiges	1.000,00 €	511.000,00 €	
2.	Erhöhung o. Verminderung d. Bestandes an fert. u. unf. Erzeugnissen		0,00 €	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen		0,00 €	
4.	sonst. betriebl. Erträge dav. Auflösg. v. Sonderposten m. Rücklageanteil		4.500,00 €	515.500,00 €
5.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren (2)	0,00 €		
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.	0,00 €	0,00 €	
6.	Personalaufwand			
	a) Löhne/Gehälter (3)	464.800,00 €		
	b) soziale Abgaben und Aufwendg. f. Altersversorgung u. f. Unterstützung(3) davon f. Altersversorgung	115.300,00 €	580.100,00 €	
7.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen dav. nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB dav. nach § 254 HGB	23.800,00 €		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschrei- bungen überschreiten dav. nach § 253 Abs.3 Satz 3 HGB dav.nach § 254 HGB	0,00 €	23.800,00 €	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen (4) dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil			
	Fernwärme	70.000,00 €		
	Strom-, Wasser- u. Abwasserkosten	99.000,00 €		
	Versicherungen	6.800,00 €		
	Rechts- und Beratungskosten	30.000,00 €		
	Reparatur und Instandhaltung	65.000,00 €		
	Fremdleistungen	45.100,00 €		
	Wasseraufbereitung & Wasserproben	36.000,00 €		
	Sonstiges	19.100,00 €	371.000,00 €	974.900,00 €
	Zwischensumme:			-459.400,00 €

9. Erträge aus Beteiligungen-Bruttogewinnausschüttung 2027 SLE dav. aus verbundenen Unternehmen (5)	459.400,00 €	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	
11. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	459.400,00 €
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen (5)	0,00 €	0,00 €
14. Jahresgewinn / Jahresverlust (Brutto)		0,00 €
15. Steuern u. Solibetrag v. Einkommen u. Ertrag		0,00 €
16. Sonstige Steuern		0,00 €
17. Jahresgewinn / Jahresverlust (Netto)		0,00 €
Nachrichtlich		
Verwendung des Jahresgewinns		
a) zur Tilgung des Verlustvortrages		0,00 €
b) zur Einstellung in Rücklagen		0,00 €
c) zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers		0,00 €
d) auf neue Rechnung vorzutragen		0,00 €
O D E R		
Behandlung des Jahresverlustes		
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		0,00 €
b) aus dem Haushalt des Aufgabenträgers auszugleichen		0,00 €
c) auf neue Rechnung vorzutragen		0,00 €

Erläuterungen der Zahlen in Klammern:

- 1) Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse
- 2) Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge
sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungs-
technische Gründe entgegen stehen
- 3) Einschließlich aktivierter Beträge
- 4) Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte
- 5) Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

Vermögensplan 2027 und 2028

Anlage 2

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Geschäftsjahr	Planansatz		Erläuterungen			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028				
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	Zuführung zu Rücklagen abzüglich							
2	Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
3	Jahresgewinn (Brutto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	Zuführungen zu Sonderposten mit							
4	Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich							
5	Auflösungsbeträge	0,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €				
	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich							
6	Auflösungsbeträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen							
7	abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
8	Kredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	76.000,00 €	31.800,00 €	23.800,00 €				
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	1.064.000,00 €	1.110.000,00 €	1.141.800,00 €				
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.140.000,00 €	2.641.800,00 €	4.665.600,00 €				
Finanzierungsbedarf (Ausgaben)								
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	Verpflichtungs- ermächtigungen	Investitionen Gesamt- ausgabe	(nachrichtlich) bisher bereitgestellt	Erläuterungen
1	Sachanlagen und							
	immaterielle Anlagewerte	30.000,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €				
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen							
	zur Vermögensfinanzierung)	1.110.000,00 €	1.141.800,00 €	1.165.600,00 €				
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
5	Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
9	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
10	Gewährung von Krediten an Aufgabenträger	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
11 a	Ausschüttung an Aufgabenträger (Brutto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.140.000,00 €	2.641.800,00 €	4.665.600,00 €				

Stellenübersicht

Anlage 3

A. Beamte

Wahlbeamter/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres (Planjahr) 2027	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres (Planjahr) 2028	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres 2026	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des laufenden Wirtschaftsjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Arbeitnehmer

Funktions- bezeichnung	Entgelt- gruppe	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres (Planjahr) 2027	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres (Planjahr) 2028	Anzahl der Stellen des Wirtschafts- jahres 2026	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des laufenden Wirtschaftsjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7
Sachbearbeiterin	7	1,00	1,00	1,00	1,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe - Meister	8	1,00	1,00	1,00	1,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe	5	1,00	1,00	1,00	0,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe	5	1,00	1,00	1,00	1,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe	5	1,00	1,00	1,00	1,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe	5	1,00	1,00	0,00	0,00	
Servicepersonal/ PC-Kenntnisse und Rettungsschwimmer Bronze	3	1,00	1,00	1,00	1,00	
Servicepersonal/ Rettungsschwimmer Bronze	3	1,00	1,00	1,00	1,00	
Servicepersonal/ Rettungsschwimmer Bronze	3	1,00	1,00	1,00	1,00	
Fachangestellter für Bäderbetriebe - Auszubildender		0,00	0,00	1,00	1,00	
Summe		9,00	9,00	9,00	8,00	

Planung mit Investitionsprogramm bis 2029

Anlage 4

A. I. Finanzplan

Betriebseinnahmen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre		
					2029	2030	2031
1.	Umsatzerlöse	482.500,00 €	511.000,00 €	511.000,00 €	489.700,00 €	489.700,00 €	784.100,00 €
2.	Sonstige betriebl. Erträge	9.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
	Gesamt:	491.500,00 €	515.500,00 €	515.500,00 €	494.200,00 €	494.200,00 €	788.600,00 €

Betriebsausgaben

3.	Materialaufwand für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Personalkosten						
	a) Löhne und Gehälter	380.000,00 €	451.000,00 €	464.800,00 €	414.000,00 €	424.400,00 €	435.000,00 €
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen	94.000,00 €	112.000,00 €	115.300,00 €	102.700,00 €	105.300,00 €	107.900,00 €
5.	Abschreibungen auf Anlagevermögen	76.000,00 €	31.800,00 €	23.800,00 €	18.900,00 €	18.900,00 €	440.000,00 €
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen						
	a) Fernwärme	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
	b) Strom-, Wasser- u. Abwasserkosten	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €
	c) Versicherungen	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
	d) Rechts- und Beratungskosten	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
	e) Reparatur und Instandhaltung	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	f) Fremdleistungen (A&G Kosten, Betriebsleitung,	45.100,00 €	45.100,00 €	45.100,00 €	45.100,00 €	45.100,00 €	45.100,00 €
	g) Wasseraufbereitung und Wasserproben	34.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €	36.000,00 €
	h) Sonstige Kosten (Abfallbeseitigung,	20.300,00 €	19.000,00 €	19.100,00 €	19.100,00 €	19.300,00 €	19.300,00 €
	Gesamt:	920.200,00 €	965.700,00 €	974.900,00 €	891.800,00 €	905.000,00 €	1.339.300,00 €
	Zwischensumme:	-428.700,00 €	-450.200,00 €	-459.400,00 €	-397.600,00 €	-410.800,00 €	-550.700,00 €
7.	Erträge aus Beteiligungen (Netto)	308.300,00 €	331.500,00 €	338.200,00 €	292.700,00 €	302.500,00 €	518.800,00 €
	Kapitalertragssteuer- und Solibetrags- rückforderungen vom FA aus						
8.	Beteiligungserträge (7.)	110.400,00 €	118.700,00 €	121.200,00 €	104.900,00 €	108.300,00 €	185.900,00 €
9.	Sonstige Zinsen u.ä. Erträge	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10.	Zinsen u.ä. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	154.000,00 €
11.	Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit - Jahresgewinn/ Jahresverlust (Brutto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12.	Steuern u. Solibetrag v. Einkommen u. Ertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13.	Sonstige Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14.	Jahresüberschuss/ Jahresverlust (Netto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

A. II. Vermögensplan**Finanzierungsmittel (Einnahmen)**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre		
					2029	2030	2031
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Jahresgewinn (Brutto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €	4.500.000,00 €	6.000.000,00 €	0,00 €
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Kredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000.000,00 €
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	76.000,00 €	31.800,00 €	23.800,00 €	35.000,00 €	20.000,00 €	440.000,00 €
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	1.064.000,00 €	1.110.000,00 €	1.141.800,00 €	1.165.600,00 €	700.600,00 €	220.600,00 €
12	Gesamt:	1.140.000,00 €	2.641.800,00 €	4.665.600,00 €	5.700.600,00 €	6.720.600,00 €	4.660.600,00 €

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	30.000,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €	5.000.000,00 €	6.500.000,00 €	4.000.000,00 €
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen zur Vermögensfinanzierung)	1.110.000,00 €	1.141.800,00 €	1.165.600,00 €	700.600,00 €	220.600,00 €	328.600,00 €
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	332.000,00 €
10	Gewährung von Krediten an Aufgabenträger	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11 a	Ausschüttung an Aufgabenträger (Brutto)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Gesamt:	1.140.000,00 €	2.641.800,00 €	4.665.600,00 €	5.700.600,00 €	6.720.600,00 €	4.660.600,00 €

B. Investitionsprogramm

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich, Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen	Geschäftsjahr	Planjahr	Planjahr	Folgejahre			Voraussichtliche Gesamtausgabe	davon außerhalb des Finanzierungszeitraumes	
					2029	2030	2031			
		2026	2027	2028					vorher	später
01	Sonstiges	30.000,00 €						30.000,00 €		
02	Kleinrutsche Freibad							0,00 €		
03	Bäderentwicklungskonzept							0,00 €		
04	Kassenautomat							0,00 €		
05	Topax Steuereinheit							0,00 €		
06	Wasser/ Sandspielplatz							0,00 €		
07	Ersatzneubau Schwimmhalle	0,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €	5.000.000,00 €	6.500.000,00 €	4.000.000,00 €	20.500.000,00 €		
	Gesamt:	30.000,00 €	1.500.000,00 €	3.500.000,00 €	5.000.000,00 €	6.500.000,00 €	4.000.000,00 €			