

**Verbandsgemeindewerke
M o n t a b a u r
Hallen- und Freibad**



**W i r t s c h a f t s p l a n
2 0 2 5**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Technische und wirtschaftliche Grundlagen	
1. Technische Grundlagen	4
2. Wirtschaftliche Grundlagen	5
Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge	
1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben	6
2. Kreditermächtigung	6
3. Betriebsmittelkreditermächtigung	6
Vorbericht	
1. Rechtliche Grundlagen, Satzungen	7
2. Wirtschaftsjahr 2023	8
3. Wirtschaftsjahr 2024	10
a) Erfolgsplan	10
b) Vermögensplan	11
Benutzungsgebühren 2025	12
4. Wirtschaftsjahr 2025	13
a) Erträge im Erfolgsplan	13
b) Aufwendungen im Erfolgsplan	14
c) Deckungsmittel im Vermögensplan	16
d) Bedarf im Vermögensplan	18
Entwicklung des Hallen- und Freibades	
1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren	20
2. Umsatzerlöse	21
3. Sonstige Umsatzerlöse	21
4. Entwicklung der Erträge	22
5. Entwicklung der Aufwendungen	23
6. Anlagevermögen	24
7. Eigenkapitalausstattung	25

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025	
1. Umsatzerlöse	28
2. Sonstige betriebliche Erträge	29
3. Materialaufwand	29
4. Personalaufwand	31
5. Abschreibungen	31
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	31
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	33
9. Sonstige Steuern	33
10. Jahresverlust/-gewinn	33
11. Zusammenstellung	33
Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025	
Vermögensplan - Deckungsmittel	36
1. Kapitalrücklagen	36
2. Langfristige Verbindlichkeiten	36
3. Sonstige Deckungsmittel	36
Vermögensplan - Bedarf	37
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	37
II. Sachanlagen	37
1. Grundstücke mit Bauten	37
2. Betriebsvorrichtungen	37
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	37
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	37
III. Sonstiger Bedarf	37

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2025	
Finanzplan - Einnahmen (Mittelherkunft)	40
Finanzplan - Ausgaben (Mittelverwendung)	41
Gesamtschuldennachweis für das Wirtschaftsjahr 2025	
Darlehenspiegel	44
Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2025	
Stellenübersicht	49

Technische und wirtschaftliche Grundlagen

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur

1. Technische Grundlagen

a) Plansch- und Schwimmbecken

Hallenbecken (Variobecken)	Größe	25 m x 10 m
	Wasserinhalt	900 m ³
	Wassertemperatur	30°
Planschbecken innen	Wasserinhalt	15 m ³
	Wassertemperatur	31°
Freibadbecken	Größe	25 m x 17 m
	Wasserinhalt	400 m ³
	Wassertemperatur	25°
Planschbecken außen	Wasserinhalt	20 m ³
	Wassertemperatur	30°

2. Wirtschaftliche Grundlagen

<u>Verkauf von Eintrittskarten</u>			<u>2023</u>	<u>2022</u>
			Anzahl	Anzahl
a) <u>Einzelkarten</u>				
Erwachsene		Stück	17.608	21.804
Erwachsene erm.		Stück	1.784	1.306
Jugendliche		Stück	14.509	16.868
Sozialhilfe Jugend		Stück	214	122
Frühschwimmer		Stück	1.423	894
Ehrenamtskarten		Stück	294	42
b) <u>Mehrfachkarten</u>				
Erwachsene	10'er Karte	Stück	939	282
Erwachsene erm.	10'er Karte	Stück	121	52
Erwachsene	30'er Karte	Stück	345	65
Erwachsene erm.	30'er Karte	Stück	113	17
Frühschwimmer	10'er Karte	Stück	95	43
Frühschwimmer	30'er Karte	Stück	52	4
Jugendliche	10'er Karte	Stück	891	250
Jugendliche	30'er Karte	Stück	116	22
c) <u>Familieneinzelkarten</u>				
		Stück	1.862	989
d) <u>Gruppenkarten</u>				
Erwachsene		Stück	91	26
Jugendliche		Stück	643	369
e) <u>Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>				
Schwimmsporttreibende Vereine		Stunden	40	45
Bundeswehr		Stunden	94	62
<u>Polizei</u>		Stück	52	0
g) <u>Sonderbesucher</u>				
Schulen		Schüler	17.278	16.766
Schwimmschulen		Stunden	0	257

Beschluss über die Festsetzung der Gesamtbeträge

im Wirtschaftsplan 2025

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad"

der Verbandsgemeindewerke Montabaur

Aufgrund des § 15 Abs. 1 und 2 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999 hat der Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 12. Dezember 2024 für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

1. Gesamtbetrag der Einnahmen und Ausgaben

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird im

Erfolgsplan

bei den Erträgen auf	263.700,00 EUR
bei den Aufwendungen auf	1.539.700,00 EUR
bei dem Jahresergebnis auf	-1.276.000,00 EUR

Vermögensplan

bei den Deckungsmitteln auf	1.406.000,00 EUR
bei dem Bedarf auf	1.406.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen auf	50.000,00 EUR

festgesetzt.

2. Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen wird auf 50.000,00 EUR festgesetzt.

Der Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde beträgt 1.290.000,00 EUR.

3. Betriebsmittelkreditermächtigung

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 100.000,00 EUR festgesetzt.

V o r b e r i c h t
zum Wirtschaftsplan 2025
des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad"
der Verbandsgemeindewerke Montabaur

1. Rechtliche Grundlagen, Satzungen

Die Verbandsgemeindewerke Montabaur werden als wirtschaftliches Unternehmen der Verbandsgemeinde ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 86 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in Verbindung mit der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung für Rheinland-Pfalz (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999 geführt.

Die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb der Verbandsgemeindewerke Montabaur wurde vom Verbandsgemeinderat am 9. Dezember 2010 beschlossen und ist am Tag nach ihrer öffentlichen Bekanntmachung (24. Dezember 2010) in Kraft getreten. Gemäß § 3 der Satzung beträgt das Stammkapital des Eigenbetriebes insgesamt 8.000.000,00 EUR; davon werden dem Hallen- und Freibad (Mons-Tabor-Bad) 500.000,00 EUR zugeordnet.

Zweck des Eigenbetriebes ist es, das Hallen- und Freibad der Verbandsgemeinde Montabaur (so genanntes "Mons-Tabor-Bad" in der Stadt Montabaur) zu unterhalten und zu betreiben.

Folgende Satzungen regeln den Betrieb des Mons-Tabor-Bades:

- Satzung über die Benutzung des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeinde Montabaur (Haus- und Badeordnung) vom 12. September 2022.
- Satzung der Verbandsgemeinde Montabaur über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades vom 12. September 2022.

2. Wirtschaftsjahr 2023 (Jahresabschluss noch nicht testiert)

Die Bilanz zum 31. Dezember 2023 des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur schließt in Aktiva und Passiva mit einer Bilanzsumme von 1.951.738,64 EUR ab und weist in Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung 2023 einen Jahresverlust in Höhe von 1.133.050,73 EUR aus.

Die Erträge und Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2023		2022		+ / - TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	252	100,0	216	100,0	+36
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	0	0,0	±0
<u>Betriebsleistung</u>	<u>252</u>	<u>100,0</u>	<u>216</u>	<u>100,0</u>	<u>+36</u>
Materialaufwand	906	359,5	701	324,5	+205
Personalaufwand	421	167,1	300	138,9	+121
Abschreibungen	65	25,8	64	29,6	+1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	39	15,5	36	16,7	+3
Verwaltungskostenbeitrag	61	24,2	49	22,7	+12
Übrige Verwaltungsaufwendungen	9	3,6	4	1,9	+5
<u>Betriebsaufwand</u>	<u>1.501</u>	<u>595,7</u>	<u>1.154</u>	<u>534,3</u>	<u>+347</u>
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis	-1.249	495,7	-938	434,3	-311
<u>Finanzergebnis</u>	<u>-14</u>	<u>5,6</u>	<u>-16</u>	<u>7,4</u>	<u>+2</u>
Betriebsergebnis nach Finanzergebnis	-1.263	501,3	-954	441,7	-309
<u>Neutrales Ergebnis</u>					
Neutraler Ertrag	131	52,0	9	4,2	+122
Neutraler Aufwand	1	0,4	6	2,8	-5
	+130	51,6	+3	1,4	+127
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-1.133</u>	<u>449,7</u>	<u>-951</u>	<u>440,3</u>	<u>-182</u>

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Erlöse aus Eintrittsgebühren	235	199	+36
Verkaufserlöse	0	0	±0
Erlöse aus Schwimmunterricht und Aquajogging	6	11	-5
Erlöse aus Benutzungsgebühren Wärmekabine, Dusch- und Telefonanlagen	0	0	±0
Sonstige Erlöse und Erstattungen	11	6	+5
	<u>252</u>	<u>216</u>	<u>+36</u>

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2023 und 31. Dezember 2022:

	31.12.2023		31.12.2022		+ / -
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Vermögensstruktur					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	1	0,0	-1
Sachanlagen	1.615	82,8	1.651	79,5	-36
Langfristig gebundenes Vermögen	1.615	82,8	1.652	79,5	-37
Vorräte	1	0,1	1	0,0	±0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	0,5	2	0,1	+8
Forderungen an den Einrichtungsträger	94	4,8	49	2,4	+45
Forderungen an Gebietskörperschaften	4	0,2	0	0,0	+4
Sonstige Vermögensgegenstände	167	8,6	46	2,2	+121
Liquide Mittel	61	3,1	329	15,8	-268
Kurzfristig gebundenes Vermögen	337	17,3	427	20,5	-90
<u>Summe Vermögen</u>	<u>1.952</u>	<u>100,1</u>	<u>2.079</u>	<u>100,0</u>	<u>-127</u>
Kapitalstruktur					
Stammkapital	500	25,6	500	24,0	±0
Zweckgebundene Rücklagen	1.301	66,6	1.216	58,5	+85
Jahresverlust	1.133	58,0	951	45,7	+182
Bilanzielles Eigenkapital	668	34,2	765	36,8	-97
Darlehen bei Kreditinstituten	759	38,9	821	39,5	-62
Langfristiges Fremdkapital	759	38,9	821	39,5	-62
Rückstellungen	53	2,7	43	2,1	+10
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214	11,0	67	3,2	+147
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	94	4,8	281	13,5	-187
Übrige Verbindlichkeiten	164	8,4	102	4,9	+62
Kurzfristiges Fremdkapital	525	26,9	493	23,7	+32
<u>Summe Kapital</u>	<u>1.952</u>	<u>100,0</u>	<u>2.079</u>	<u>100,0</u>	<u>-127</u>

3. Wirtschaftsjahr 2024

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 schließt bei den Erträgen mit einer Summe von 215.500,00 EUR und bei den Aufwendungen mit einer Summe von 1.315.825,00 EUR ab.

Er weist somit einen Jahresverlust in Höhe von 1.100.500,00 EUR aus.

Der Erfolgsplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Erträge</u>	
Umsatzerlöse	215.300,00
Sonstige betriebliche Erträge	200,00
Zinserträge	<u>0,00</u>
<u>Summe Erträge</u>	<u>215.500,00</u>
<u>Aufwendungen</u>	
Materialaufwand	703.700,00
Personalaufwand	440.925,00
Abschreibungen	66.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	88.700,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.500,00
Sonstige Steuern	<u>175,00</u>
<u>Summe Aufwendungen</u>	<u>1.316.000,00</u>
<u>Jahresverlust</u>	<u>-1.100.500,00</u>

b) Vermögensplan

Das Volumen des bei den Deckungsmitteln und dem Bedarf ausgeglichenen Vermögensplan 2024 wurde auf 1.327.000,00 EUR festgesetzt. Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen musste eine Kreditneuaufnahme (80 TEUR) eingeplant werden.

Der Vermögensplan setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
<u>Deckungsmittel</u>	
Betriebskostenzuschuss der Verbandsgemeinde	1.181.000,00
Darlehensneuaufnahme	80.000,00
Anlageabschreibungen	<u>66.000,00</u>
<u>Summe Deckungsmittel</u>	<u>1.327.000,00</u>
 <u>Bedarf</u>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000,00
Gebäude und Außenanlagen	0,00
Betriebsvorrichtungen	72.000,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.500,00
Anlagen im Bau (Sanierung)	80.000,00
Darlehensstilgungen	55.000,00
Jahresverlust	<u>1.100.500,00</u>
<u>Summe Bedarf</u>	<u>1.327.000,00</u>

Die Gebühren für die Benutzung des Mons-Tabor-Bades im Wirtschaftsjahr 2025 werden voraussichtlich wie folgt festgesetzt auf:

		<u>EUR</u>
1.	<u>Einzeltageskarte</u>	
1.1	Erwachsene	6,00
1.2	Kinder ab vollendetem 4. und Jugendliche bis zum vollendetem 16. Lebensjahr	4,00
1.3	Kinder von Leistungsempfängern	2,80
1.4	Frühschwimmer (dienstags, mittwochs und donnerstags jeweils von 5.30 bis 7.00 Uhr)	4,00
1.5	Duschen	3,00
2.	<u>Mehrfachkarten</u>	
2.1	Erwachsene	
	10'er Karte	54,00
	30'er Karte	148,00
2.2	Kinder und Jugendliche	
	10'er Karte	36,00
	30'er Karte	98,00
2.3	Frühschwimmer	
	10'er Karte	40,00
	30'er Karte	120,00
3.	<u>Familieneinzelkarte</u>	15,50
4.	<u>Gruppen</u>	
4.1	Geschlossene Besuchergruppen (Erwachsene) mit mindestens 10 Personen, pro Person	5,50
4.2	Geschlossene Besuchergruppen (Kinder/Jugendliche) mit mindestens 10 Personen, pro Person	3,50
4.5	Aquajogging Kursgebühr pro Übungsstunde à 45 Minuten	5,50
5.	<u>Vereine, Bundeswehr, Tauchschulen</u>	
5.1	Schwimmsporttreibende Vereine und Bundeswehr innerhalb der nach dem Badezeitenplan zugewiesenen Stunden, pro Stunde	45,00
	bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	22,50
5.2	Kommerziell betriebener Schwimmsport innerhalb der nach dem Badezeitenplan zugewiesenen Stunden, pro Stunde	90,00
	bei Mitbenutzung gemeinsam mit anderen Vereinen, pro Stunde	45,00
6.	<u>Schwimmsport-, Fortbildungsveranstaltungen u.ä.</u>	
	pro angefangene Stunde	90,00

Die Preise enthalten die gesetzliche Mehrwertsteuer.

4. Wirtschaftsjahr 2025

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 schließt im

Erfolgsplan

bei den Erträgen mit	263.700,00 EUR
bei den Aufwendungen mit	1.539.700,00 EUR
bei dem Jahresergebnis mit	-1.276.000,00 EUR

Vermögensplan

bei den Deckungsmitteln mit	1.406.000,00 EUR
bei dem Bedarf mit	1.406.000,00 EUR
bei den Verpflichtungsermächtigungen mit	50.000,00 EUR

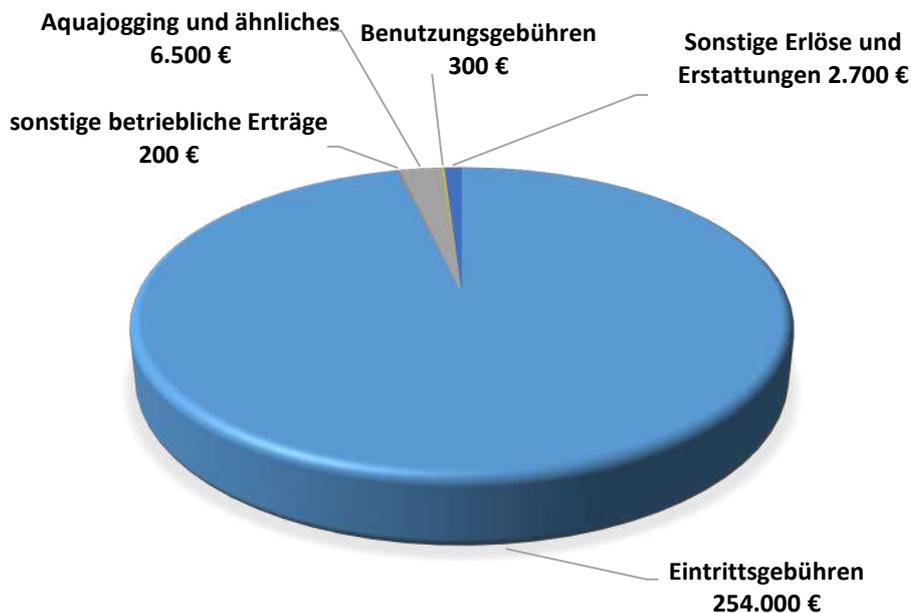
ab.

a) Erträge im Erfolgsplan

Die Grafik vermittelt einen Überblick über die Art und den Umfang der einzelnen Erträge.

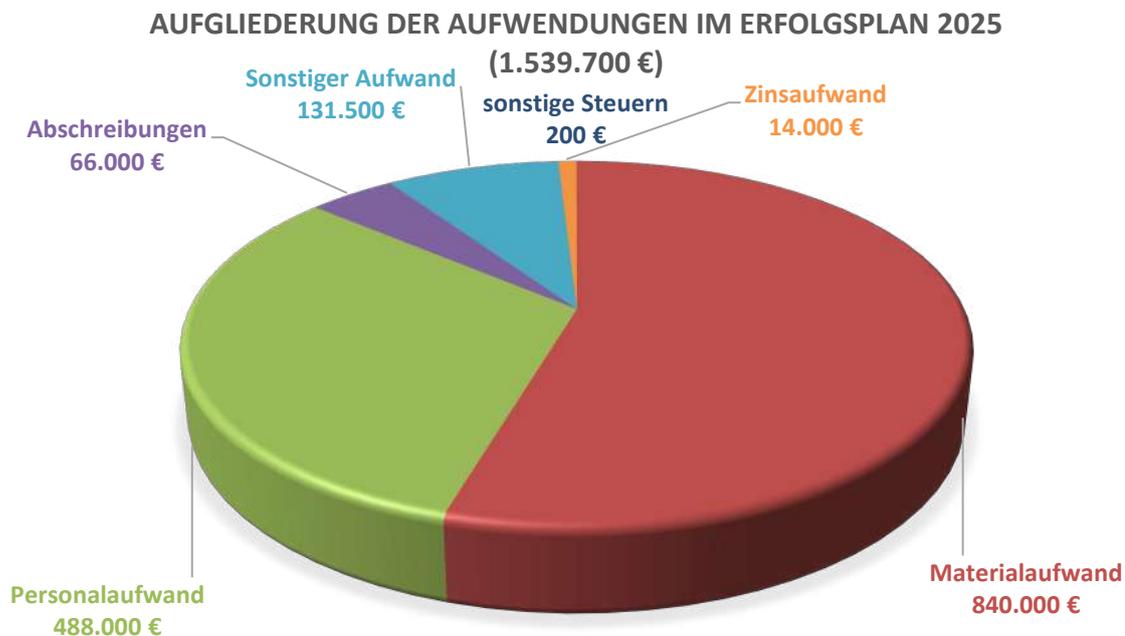
Aufgliederung der Erträge im Erfolgsplan 2025

(263.700,00 €)



b) Aufwendungen im Erfolgsplan

Der Anteil der einzelnen Aufwandspositionen ergibt sich aus dem nachfolgenden Diagramm.



Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich auf der Aufwandseite folgendes Bild ab:

<u>Aufwendungen</u>	2025		2024	
	EUR	%	EUR	%
Materialaufwand	840.000,00	54,6	703.700,00	53,5
Personalaufwand	488.000,00	31,7	440.925,00	33,5
Abschreibungen	66.000,00	4,3	66.000,00	5,0
Sonstiger Aufwand	131.500,00	8,5	88.700,00	6,7
Zinsaufwand	14.000,00	0,9	16.500,00	1,3
Sonstige Steuern	200,00	0,00	175,00	0,0
Summe Aufwendungen	1.539.700,00	100,0	1.316.000,00	100,0

Der vorseitige Vergleich zeigt, dass sich die Gesamtaufwendungen 2025 gegenüber dem Vorjahr um 223.700,00 € erhöht haben.

Veränderungen ergeben sich bei folgenden Positionen:

	Planjahr 2025 EUR	Planjahr 2024 EUR	Veränderung EUR
<u>Materialaufwand</u>			
- Wärmebezug	250.000,00	130.000,00	120.000,00
- Wasseruntersuchungen	23.000,00	5.500,00	17.500,00
- Aufwand Schwimmmeisterservice	80.000,00	70.000,00	10.000,00
- Unterhaltung Freibadbecken	10.000,00	2.000,00	8.000,00
- Unterhaltung Lüftungsanlage	8.000,00	2.000,00	6.000,00
- Unterhaltung Gebäude Hallenbad	12.000,00	10.000,00	2.000,00
- Unterhaltung Eintrittskasse	8.000,00	6.000,00	2.000,00
- Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	7.000,00	5.000,00	2.000,00
- Unterhaltung Innen- Außenausstattung	7.000,00	5.500,00	1.500,00
- Unterhaltung Planschbecken	2.000,00	1.000,00	1.000,00
- Sonstiges	600,00	0,00	600,00
- Unterhaltung Grundstücke Außenanlagen	3.000,00	10.000,00	-7.000,00
- Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	5.000,00	12.300,00	-7.300,00
- Strombezug	110.000,00	130.000,00	-20.000,00
Veränderungen Materialaufwand			136.300,00
<u>Personalaufwand</u>	488.000,00	440.925,00	47.075,00
<u>Abschreibungen</u>	66.000,00	66.000,00	0,00
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
- Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	69.000,00	43.600,00	25.400,00
- Vorsteuer Schulschwimmen	15.000,00	500,00	14.500,00
- Sonstiges	45.400,00	43.600,00	1.800,00
- Abgangsverluste	2.600,00	1.500,00	1.100,00
Veränderungen Sonstige betriebliche Aufwendungen			42.800,00
<u>Zinsaufwand</u>	14.000,00	16.500,00	-2.500,00
<u>Sonstige Steuern</u>	200,00	175,00	25,00
<u>Veränderungen gesamt</u>			223.700,00

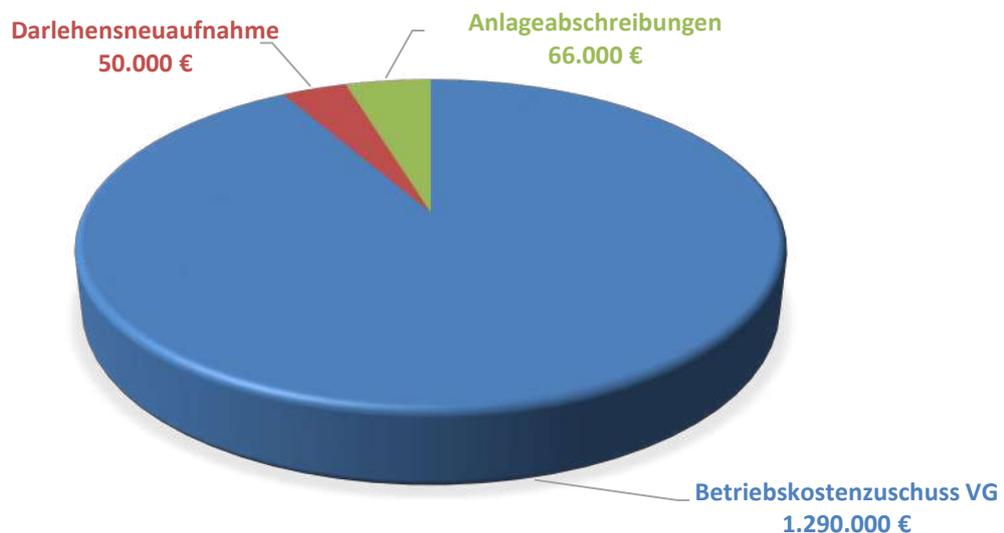
Bei den Unterhaltungskosten steigen die Planansätze für den Wärmebezug, die Wasseruntersuchungen und dem Schwimmmeisterservice. Die Unterhaltungsmaßnahmen sind für das Jahr 2025 nur gering höher geplant. Hingegen sinken die Kosten für den Strombezug um 10%. Auch verringern sich die Aufwendungen für die Außenanlagen und die Aufwendungen für Werkzeuge und Geräte.

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr, aufgrund von verschiedenen Veränderungen im Personalschlüssel einiger Mitarbeiter/Innen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen an.

c) **Deckungsmittel im Vermögensplan**

Die Deckungsmittel (Finanzierung des Bedarfs im Vermögensplan) gliedern sich wie folgt auf:

**AUFGLIEDERUNG DER DECKUNGSMITTEL IM VERMÖGENSPLAN
2025 (1.406.000 €)**



Erläuterungen

Zu **Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde**

Der vom Einrichtungsträger zu zahlende Betriebskostenzuschuss setzt sich aus dem ausgabewirksamen Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes in Höhe von 1.276.000,00 EUR (Vorjahr: 1.100.500,00 EUR) abzüglich der Anlageabschreibungen 66.000,00 EUR sowie den im Vermögensplan eingestellten Investitionsausgaben von 20.000,00 EUR (ohne Sanierung) und den Darlehenstilgungen von 60.000,00 EUR zusammen.

Zu Anlageabschreibungen

Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen.

Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen der Deckungsmittel folgendes Bild ab:

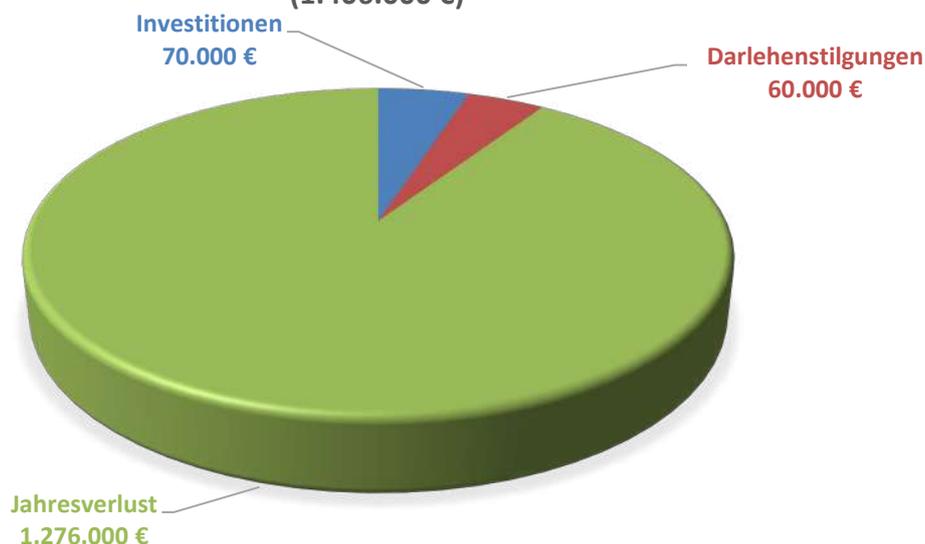
	2025		2024	
	EUR	%	EUR	%
<u>Kapitalrücklagen</u>				
Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.290.000,00	91,8	1.181.000,00	89,0
<u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>				
Darlehensneuaufnahme	50.000,00	3,5	80.000,00	6,0
<u>Sonstige Deckungsmittel</u>				
Anlageabschreibungen	66.000,00	4,7	66.000,00	5,0
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Deckungsmittel	1.406.000,00	100,0	1.327.000,00	100,0

Der vorstehende Vergleich zeigt, dass sich bei den Deckungsmitteln die Planansätze 2025 gegenüber dem Vorjahr um 79.000,00 EUR erhöhen.

d) **Bedarf im Vermögensplan**

Der Anteil der einzelnen Bedarfspositionen ergibt sich aus dem folgenden Diagramm:

AUFGLIEDERUNG DES BEDARFS IM VERMÖGENSPLAN 2025
(1.406.000 €)

**Erläuterungen**Zu **Investitionen**

Immaterielle Vermögensgegenstände <i>vorsorglicher Ansatz</i>	2.000,00 EUR
Gebäude und Außenanlage	0,00 EUR
Hallenbadbecken (Variobecken) <i>Wärmetauscher, Warmwasserbeuler, Unterwasserbel.</i>	0,00 EUR
Ausstattung Terrasse	0,00 EUR
Werkzeuge und Geräte	1.500,00 EUR
Kassensystem, Automatisierung	15.000,00 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1.500,00 EUR</u>
Zwischensumme	20.000,00 EUR
Anlagen im Bau	
Sanierung Mons-Tabor-Bad <i>(Planungskosten)</i>	50.000,00 EUR
Investitionen insgesamt	70.000,00 EUR

Zu Jahresverlust

Im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust.

Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich bei den Planansätzen des Bedarfs folgendes Bild ab:

	2025		2024	
	EUR	%	EUR	%
<u>Nutzungsrechte EDV</u>				
Software	2.000,00	0,1	2.000,00	0,2
<u>Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten</u>				
Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,0	0,00	0,0
<u>Betriebsvorrichtungen</u>				
Hallenbadbecken (Variobecken)	0,00	0,0	70.000,00	5,4
Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	0,00	0,0	2.000,00	0,2
	0,00	0,0	72.000,00	5,6
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
Werkzeuge und Geräte	1.500,00	0,1	1.500,00	0,1
Kassensystem/Automatisierung	15.000,00	1,1	15.000,00	1,1
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	0,1	1.000,00	0,1
	18.000,00	1,3	17.500,00	1,3
<u>Anlagen im Bau</u>				
Planungskosten Sanierung	50.000,00	3,6	80.000,00	6,1
<u>Investitionen gesamt</u>	70.000,00	5,0	171.500,00	13,1
<u>Sonstiger Bedarf</u>				
Darlehensstilgungen	60.000,00	4,2	55.000,00	5,0
Jahresverlust	1.276.000,00	90,8	1.100.500,00	81,9
	1.336.000,00	95,0	1.155.500,00	86,9
<u>Summe Vermögensplan</u>				
- Bedarf	1.406.000,00	100,0	1.327.000,00	100,0

Der Bedarf erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 79.000,00 EUR.

E n t w i c k l u n g

des Hallen- und Freibades "Mons-Tabor-Bad" der Verbandsgemeindewerke Montabaur von 2014 bis 2023

1. Eintrittskarten, Erlöse aus Eintrittsgebühren

Vergleich der verkauften Eintrittskarten und der Erlöse aus Eintrittsgebühren in den Jahren von 2014 bis 2023

a) Verkauf von Eintrittskarten

	Einzelkarten Stück	Mehrfachkarten Stück	Familien-einzelkarten Stück	Gruppenkarten Stück	Vereine Bundeswehr Stunden	Polizei Stück	Schulen Schüler
2014	46.562	2.551	1.942	2.161	162	0	16.757
2015	49.207	2.591	2.065	2.552	171	0	16.785
2016	45.575	2.617	2.034	1.967	157	0	16.220
2017	41.652	2.667	1.762	1.883	179	0	16.275
2018	47.830	1.776	2.145	1.989	241	0	18.045
2019	43.902	1.754	2.161	1.651	217	0	19.238
2020	16.942	239	333	74	40	0	4.342
2021	13.677	0	0	0	655	21	5.986
2022	41.036	735	989	395	107	66	16.766
2023	35.832	2.672	1.862	734	134	52	17.278

b) Erlöse aus Eintrittsgebühren

	Einzelkarten EUR	Mehrfachkarten EUR	Familien-einzelkarten EUR	Gruppenkarten EUR	Vereine Bundeswehr EUR	Polizei EUR	Schulen EUR
2014	146.174,81	97.334,38	19.964,50	4.856,01	6.056,07	0,00	19.105,14
2015	155.571,06	96.889,30	21.228,96	5.542,02	6.392,52	0,00	19.273,48
2016	144.444,13	96.084,57	20.910,28	4.317,74	5.869,15	0,00	18.720,80
2017	131.287,61	62.582,34	18.114,06	4.078,44	5.626,16	0,00	18.752,55
2018	153.838,51	68.537,60	22.051,44	4.416,79	5.345,77	0,00	20.857,35
2019	140.853,01	63.395,92	22.215,91	3.605,18	5.551,40	0,00	22.162,28
2020	50.499,71	7.069,15	3.423,37	164,49	1.501,74	0,00	5.996,41
2021	37.296,12	36.142,60	0,00	0,00	4.626,16	68,69	12.818,56
2022	129.090,81	27.529,24	10.167,30	786,93	4.057,02	260,75	26.597,82
2023	116.390,63	72.665,09	19.142,09	1.542,05	4.635,52	218,70	20.031,92

2. Umsatzerlöse

Übersicht über die Umsatzerlöse in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023:

	Eintritts- gebühren	Verkaufs- erlöse	Sonstige Um- satzerlöse	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2014	293.490,91	91.173,95	10.845,26	395.510,12
2015	304.897,34	98.872,94	10.413,55	414.183,83
2016	290.346,67	90.673,47	24.906,58	405.926,72
2017	213.055,66	92.797,12	24.335,50	357.573,78
2018	291.465,28	109.586,13	24.303,20	425.354,61
2019	286.198,09	37.534,85	29.113,37	352.846,31
2020	107.950,31	0,00	16.258,63	124.208,94
2021	56.470,26	8,82	41.275,33	97.754,41
2022	198.489,87	21,05	17.360,25	215.871,17
2023	234.626,00	7,14	17.260,31	251.893,45

Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Einnahmen der Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 nicht mit den Vorjahreszahlen vergleichbar. Seit dem Sommer 2019 ist die Cafeteria an ein externes Unternehmen verpachtet.

3. Sonstige Umsatzerlöse

Die sonstigen Umsatzerlöse in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

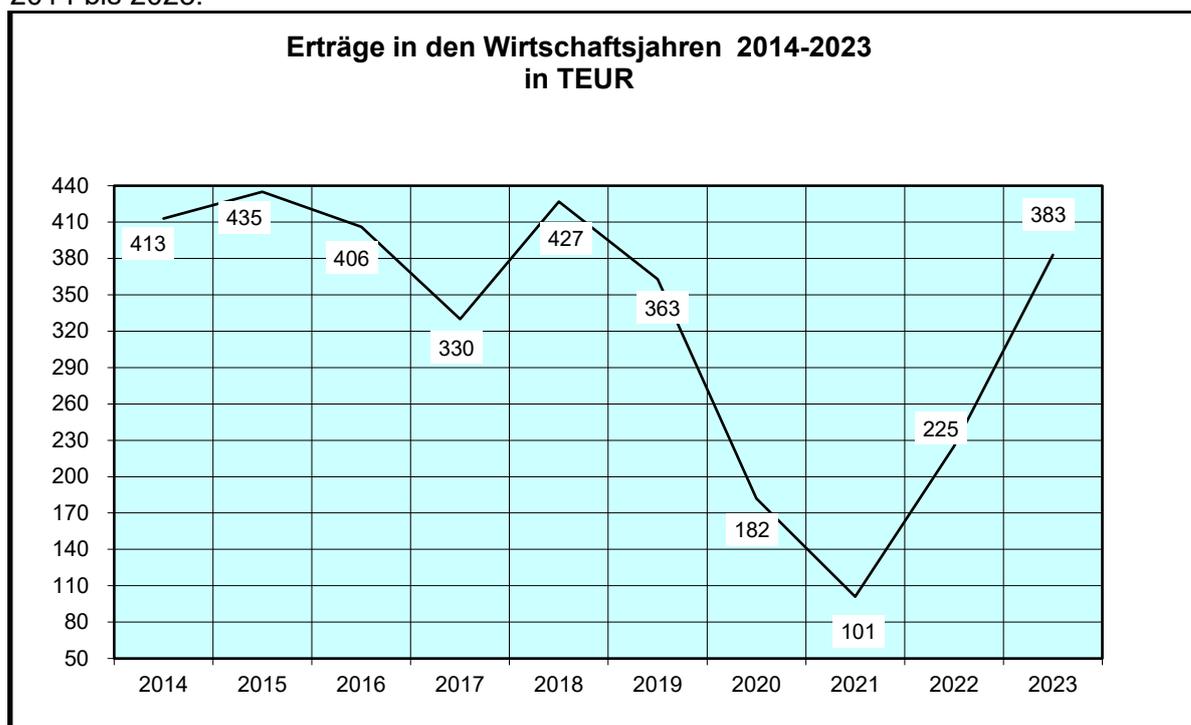
	Lohnkosten- erstattung	Erlöse Dach- verpachtung	Kickerautomat, Leihgebühren, So- larien, Sonstige	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2014				10.845,26
2015				10.413,55
2016	8.301,55	568,17	16.036,86	24.906,58
2017	9.980,64	568,17	13.786,69	24.335,50
2018	8.941,87	568,17	14.793,16	24.303,20
2019	9.216,06	568,17	19.329,14	29.113,37
2020	11.829,83	568,17	3.860,63	16.258,63
2021	36.381,44	568,17	4.325,72	41.275,33
2022	4.428,15	568,17	12.363,93	17.360,25
2023	9.202,71	568,17	7.489,43	17.260,31

4. Entwicklung der Erträge

Beim Betriebszweig Hallen- und Freibad - Mons-Tabor-Bad - waren in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023 folgende Erträge zu verzeichnen:

	Umsatzerlöse	Sonstige betr. Erträge	Zinsen und ähnl. Erträge	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
2014	395.510,12	16.925,60	83,92	412.519,64
2015	414.183,83	21.187,77	0,00	435.371,60
2016	405.926,72	233,43	0,00	406.160,15
2017	330.188,28	120,00	0,00	330.308,28
2018	425.354,61	1.463,94	0,00	426.818,55
2019	352.846,31	10.678,17	0,00	363.424,68
2020	124.208,94	58.184,27	0,00	182.393,21
2021	97.754,41	3.010,46	0,00	100.764,87
2022	215.871,17	9.075,99	0,00	224.947,16
2023	251.893,45	131.402,76	0,00	383.296,21

Übersicht über die Entwicklung der Erträge (Gesamterträge) der Wirtschaftsjahre von 2014 bis 2023:

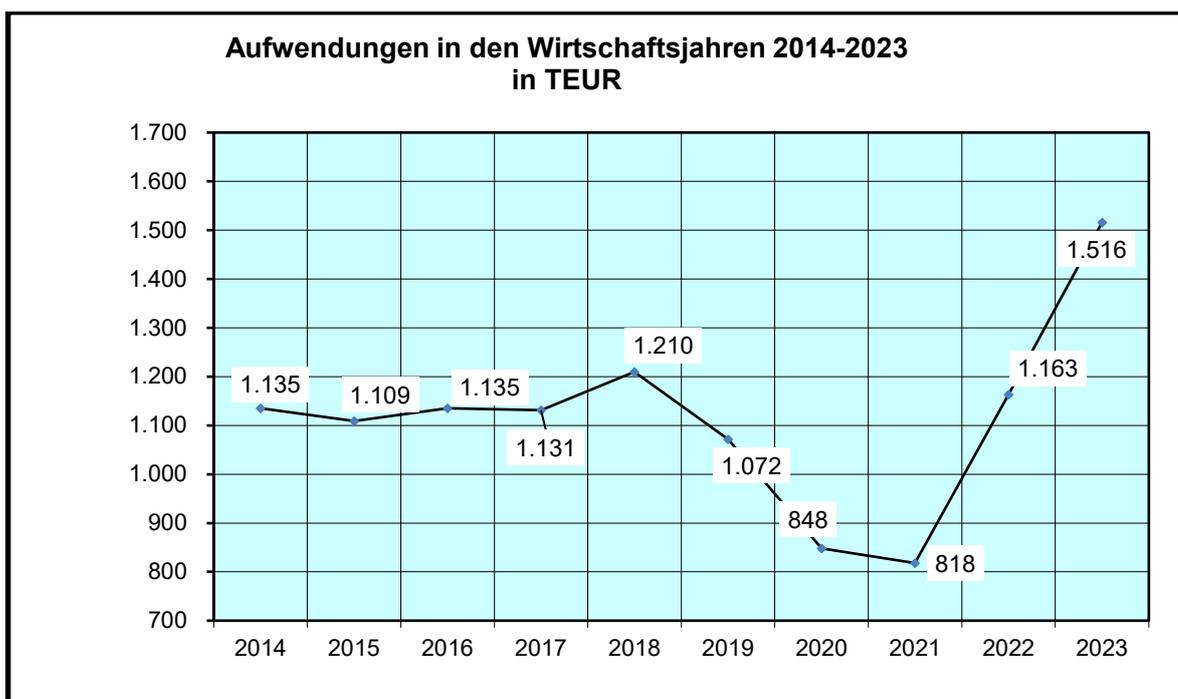


5. Entwicklung der Aufwendungen

Die Aufwendungen in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

	Material- aufwand	Personal- aufwand	Abschrei- bungen	Sonstiger Aufwand	Zinsauf- wand	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2014	284.031,43	546.989,39	118.148,00	163.040,07	22.853,62	1.135.062,51
2015	282.731,20	528.158,81	117.375,00	159.085,77	21.789,29	1.109.140,07
2016	315.671,97	545.841,80	118.647,97	134.250,09	20.669,73	1.135.081,56
2017	337.554,11	535.726,88	115.978,00	121.889,37	19.557,59	1.130.705,95
2018	352.732,03	602.983,10	84.092,00	151.978,61	18.253,37	1.210.039,11
2019	411.775,47	441.940,42	70.042,00	131.007,55	16.978,37	1.071.743,81
2020	324.030,07	336.523,44	67.748,00	104.294,	15.579,77	848.175,72
2021	314.923,14	320.334,88	66.762,00	101.921,98	14.250,06	818.192,06
2022	700.963,35	300.244,15	63.909,00	82.195,84	15.924,57	1.163.236,91
2023	906.349,88	421.358,49	64.738,00	109.650,82	14.249,75	1.516.346,94

Übersicht über die Entwicklung der Aufwendungen (Gesamtaufwendungen) der Wirtschaftsjahre von 2014 bis 2023:

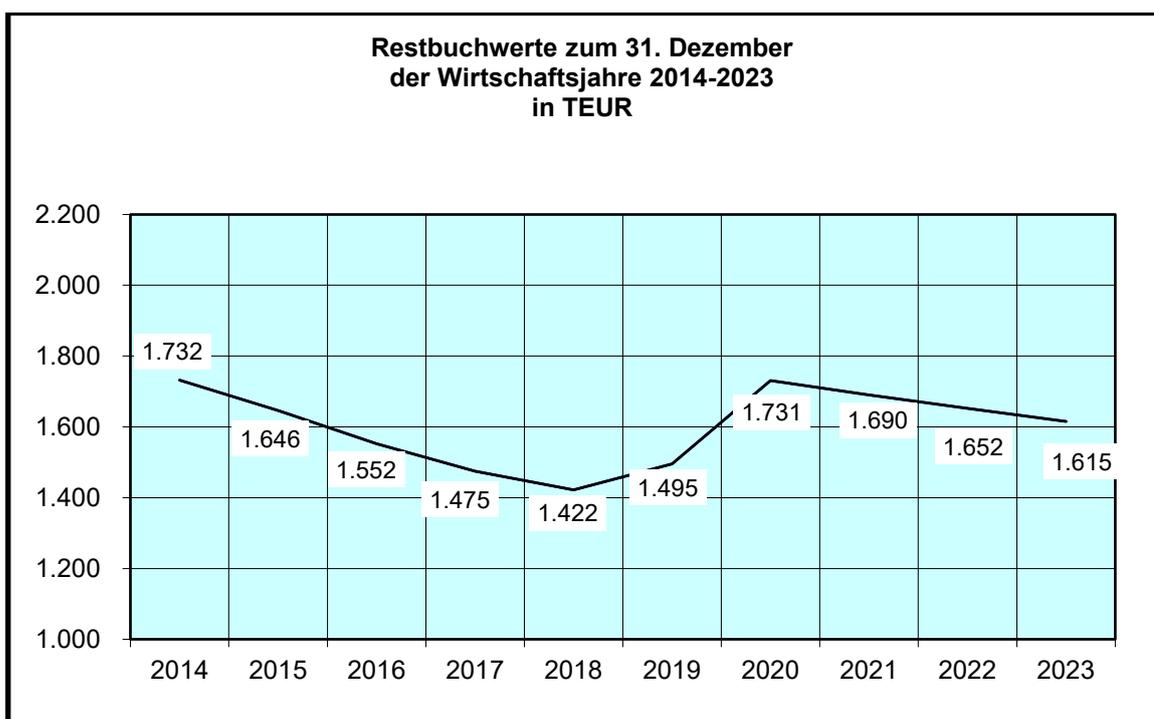


6. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023 wie folgt fortgeschrieben:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	aufgelaufene Abschreibungen	Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR
2014	6.247.077,27	4.515.395,27	1.731.682,00
2015	6.258.322,00	4.611.997,00	1.646.325,00
2016	6.256.758,76	4.704.437,76	1.552.321,00
2017	6.120.435,56	4.645.716,56	1.474.719,00
2018	6.152.019,56	4.729.808,56	1.422.211,00
2019	6.285.971,56	4.729.808,56	1.494.984,00
2020	6.590.212,56	4.858.735,56	1.731.477,00
2021	6.615.733,56	4.925.497,56	1.690.236,00
2022	6.634.577,56	4.982.735,56	1.651.842,00
2023	6.656.551,56	5.041.496,56	1.615.055,00

Übersicht über die Entwicklung der Restbuchwerte am Ende der Wirtschaftsjahre von 2014 bis 2023:

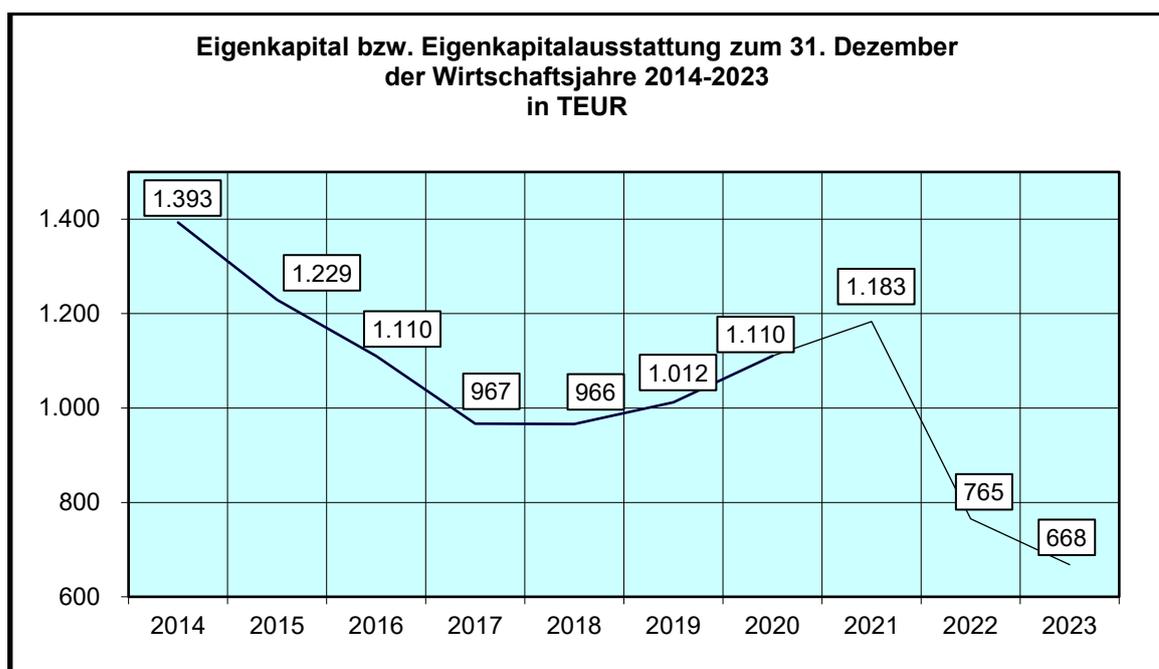


7. Eigenkapitalausstattung

Das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalausstattung des Betriebszweiges Hallen- und Freibad "Mons-Tabor-Bad" in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stammkapital	Rücklagen	Jahresverluste	Gesamt	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
2014	500.000,00	1.615.381,04	-722.542,97	1.392.838,07	71,1
2015	500.000,00	1.402.473,82	-673.768,47	1.228.705,35	68,5
2016	500.000,00	1.338.470,08	-728.921,41	667.790,24	67,1
2017	500.000,00	1.267.165,39	-800.397,67	966.767,72	61,7
2018	500.000,00	1.249.690,34	-783.394,05	966.296,29	60,0
2019	500.000,00	1.220.766,01	-708.392,82	1.012.373,19	63,2
2020	500.000,00	1.276.010,68	-665.782,51	1.110.228,17	56,6
2021	500.000,00	1.400.958,95	-717.600,68	1.183.358,27	51,7
2022	500.000,00	1.216.226,54	-951.392,24	764.834,30	36,8
2023	500.000,00	1.300.840,97	-1.133.050,73	667.790,24	34,2

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals bzw. der Eigenkapitalausstattung in den Wirtschaftsjahren von 2014 bis 2023:



E r f o l g s p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 5

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
1.	Umsatzerlöse			
a)	Erlöse aus Eintrittsgebühren			
4010ff.	Eintrittsgebühr aus Einzelkarten	160.000,00	130.000,00	115.704,85
4011ff.	Eintrittsgebühr aus Mehrfachkarten	55.000,00	34.700,00	72.665,09
40131	Eintrittsgebühr aus Familieneinzelkarten	15.000,00	10.200,00	19.142,09
4014ff.	Eintrittsgebühr aus Gruppenkarten	800,00	800,00	1.542,05
40151	Eintrittsgebühr Behindertensportgr./Bundeswehr	3.200,00	4.000,00	3.514,02
40152	Eintrittsgebühr sonstige Vereine	500,00	500,00	1.121,50
40155	Eintrittsgebühr für Sonderbesucher	19.400,00	19.400,00	20.250,62
40156	Eintrittskarten Ehrenamt	100,00	100,00	685,78
	Summe Erlöse aus Eintrittsgebühren	254.000,00	199.700,00	234.626,00
b)	Erlöse aus Aquajogging und ähnliches			
40211	Aquajogging	5.000,00	10.000,00	5.068,21
40221	Erlöse Schwimmsportabzeichen	1.500,00	2.000,00	1.160,76
	Summe Erlöse Aquajogging und ähnliches	6.500,00	12.000,00	6.228,97
c)	Erlöse aus Benutzungsgebühren			
40301	Benutzungsgebühr Wärmekabine	250,00	250,00	247,93
40302	Benutzungsgebühr Duschanlagen	50,00	50,00	97,03
	Summe Erlöse aus Benutzungsgebühren	300,00	300,00	344,96
d)	Sonstige Erlöse und Erstattungen			
40402	Erlöse aus Leihgebühren	50,00	50,00	17,62
40403	Erlöse aus Kickerautomat	100,00	100,00	110,91
40504	Sonstige Verkaufserlöse	0,00	0,00	7,14
53401	Grundstückserträge	0,00	0,00	0,00
53402	Umsatzrückvergütungen	50,00	50,00	0,00
53404	Zuschüsse an Werbemaßnahmen	100,00	500,00	0,00
53405	Lohnkostenerstattungen	1.000,00	1.000,00	9.202,71
53421	Erlöse aus Solarienaufstellung	800,00	1.000,00	786,97
53422	Erlöse aus Dachverpachtung Solaranlage	600,00	600,00	568,17
53424	Erlöse aus Kassenüberschüssen	0,00	0,00	4,55
	Summe Sonstige Erlöse und Erstattungen	2.700,00	3.300,00	10.698,07
	Summe Umsatzerlöse	263.500,00	215.300,00	251.898,00

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

E r f o l g s p l a n

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
2.	Sonstige betriebliche Erträge			
a)	Periodenfremde und neutrale Erträge			
53201	Erträge aus der Aufl.von Rückstellungen	0,00	0,00	1.012,50
53406	Schadenersatz und Versicherungsentschädigung	100,00	100,00	0,00
53502	Ausb. Mehrfachk. Verjährung	0,00	0,00	0,00
53501	Aperiodische Erträge	0,00	0,00	252,82
53480	Sonstige betriebliche Erträge	100,00	100,00	130.132,89
	Summe Sonstige betriebliche Erträge	200,00	200,00	131.398,21
3.	Materialaufwand			
a)	Aufwand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
	<i>Strom- und Wärmebezug</i>			
54001	Strombezug	110.000,00	130.000,00	104.843,63
54002	Wärmebezug	250.000,00	130.000,00	250.308,34
		360.000,00	260.000,00	355.151,97
	<i>Wasserbezug</i>			
54011	Fremdwasserbezug	15.000,00	15.000,00	19.295,60
	<i>Sonstiges</i>			
54111	Treibstoffe Fuhrpark/Geräte	400,00	300,00	376,31
54202	Miete Chlorgasflaschen	300,00	300,00	93,72
		700,00	600,00	470,03
	<i>Aufbereitungsmaterial</i>			
54201	Aufbereitungsmaterial	5.000,00	5.000,00	3.908,55
	<i>Reinigungsmittel und Ähnliches</i>			
54301	Reinigungs- und Sanitärmittel	2.500,00	2.500,00	2.090,90
54302	Dekorationsmittel (Blumen, Bilder, usw.)	100,00	100,00	88,95
54303	Verbandmaterial	700,00	650,00	288,68
		3.300,00	3.250,00	2.468,53
	Summe Aufw. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	384.000,00	283.850,00	381.294,68

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	<i>Unterhaltung und Instandhaltung der Anlagen</i>			
54701	Unterhaltung Grundstücke und Außenanlagen	3.000,00	10.000,00	926,44
54702	Unterhaltung Gebäude Hallenbad	12.000,00	10.000,00	47.655,74
54703	Unterhaltung Gebäude Freibadbereich	600,00	500,00	337,47
54704	Unterhaltung Mittelspannungsanlage	200,00	250,00	0,00
54705	Unterhaltung Variobecken	10.000,00	10.000,00	98.405,55
54706	Unterhaltung Planschbecken	2.000,00	1.000,00	1.725,51
54707	Unterhaltung Freibadbecken	10.000,00	2.000,00	3.645,69
54708	Unterhaltung Riesenrutsche	0,00	0,00	125,02
54709	Unterhaltung Sanitäranlagen	3.000,00	3.000,00	18.306,19
54710	Unterhaltung Umkleide und Garderobe	40.000,00	40.000,00	35.832,48
54711	Unterhaltung Eintrittskasse	8.000,00	6.000,00	8.913,69
54712	Unterhaltung Cafeteria	5.000,00	5.000,00	1.381,77
54713	Unterhaltung Mess-Steuer-Regeltechnik	6.000,00	6.000,00	2.232,81
54714	Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	7.000,00	5.000,00	8.240,12
54715	Unterhaltung Lüftungsanlagen	8.000,00	2.000,00	11.227,67
54718	Unterhaltung Energiesparanlage	0,00	0,00	0,00
54719	Unterhaltung Wärmerückgewinnungsanlage (nicht mehr in Betrieb)	0,00	0,00	0,00
	Unterhaltung EC-Gerät	500,00	500,00	0,00
	Unterhaltung Gasdruckregel-/Meßanlage	1.000,00	1.000,00	0,00
54760	Unterhaltung Telefonanlage / Sonstiges	100,00	100,00	25,15
		116.400,00	102.350,00	238.981,30
	<i>Sonstiges</i>			
54751	Lfd. Abwasserentgelte	20.000,00	20.000,00	21.412,08
54752	Abfallbeseitigung	4.600,00	4.500,00	4.507,74
54753	Wasseruntersuchungen	23.000,00	5.500,00	3.188,81
54754	Unterhaltung Fuhrpark	2.000,00	2.000,00	0,00
54755	Unterhaltung Innenausstattung	1.000,00	2.500,00	952,10
54756	Unterhaltung Außenausstattung	6.000,00	3.000,00	2.115,42
54757	Unterhaltung Beleuchtung	700,00	1.000,00	0,00
54758	Unterhaltung Schwimmbadzubehör	3.000,00	2.000,00	1.218,50
54759	Unterhaltung Beschallungs-/Überwachungsanlagen	4.000,00	4.000,00	658,78
54761	Unterhaltung Werkzeuge und Geräte	5.000,00	12.300,00	4.225,79
54762	Unterhaltung Büroeinrichtung	300,00	700,00	102,82
59964	Betriebsführung Servicebereich	190.000,00	190.000,00	141.709,35
59962	Aufwand Schwimmmeisterservice	80.000,00	70.000,00	105.982,51
		339.600,00	317.500,00	286.073,90
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	456.000,00	419.850,00	525.055,20
	Summe Materialaufwand	840.000,00	703.700,00	906.349,88

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
4.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
55001	Personalkosten Betrieb	328.500,00	292.555,00	265.979,00
55002	Personalkosten Verwaltung	37.000,00	37.615,00	57.176,40
55003	Beamtenbezüge	12.500,00	10.800,00	8.812,65
	Summe Löhne und Gehälter	378.000,00	340.970,00	331.968,05
b)	Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
56001	AG-Anteile zur SV Betrieb	70.200,00	63.175,00	53.672,45
56002	AG-Anteile zur SV Verwaltung	7.500,00	7.790,00	11.685,22
56301	Arbeitgeberanteile zur ZVK Betrieb	24.000,00	21.495,00	18.154,39
56302	Arbeitgeberanteile zur ZVK Verwaltung	3.000,00	2.945,00	4.058,50
56304	Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	4.500,00	4.200,00	1.667,11
56601	Unterstützungen, einschl. Beihilfen	800,00	350,00	152,77
	Summe Soziale Abgaben/Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	110.000,00	99.955,00	89.390,44
	Summe Personalaufwand	488.000,00	440.925,00	421.358,49
5.	Abschreibungen			
57010	Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.000,00	1.000,00	907,00
57120	Abschreibungen auf Sachanlagen	65.000,00	65.000,00	63.831,00
	Summe Abschreibungen	66.000,00	66.000,00	64.738,00
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a)	Periodenfremde und neutrale Aufwendungen			
58510	Aperiodische Aufwendungen	1.000,00	1.000,00	657,01
66101	Außerordentlicher Aufwand	15.000,00	500,00	18.491,44
	Summe Periodenfremde u. neutrale Aufwendungen	16.000,00	1.500,00	19.148,45

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
b)	Sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
	<u>Abgangsverluste</u>			
58201	Abgangsverluste	2.600,00	1.500,00	0,00
	<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>			
59901	Verwaltungskostenbeitrag an den Einrichtungsträger	69.000,00	43.600,00	60.595,00
	<u>Sonstige Aufwendungen der Verwaltung</u>			
59101	Mieten/Pachten/Leasing (techn. Bereich)	200,00	200,00	144,00
59109	Mitgliedsbeiträge	550,00	550,00	530,00
59120	Gebühren und Auslagen	50,00	50,00	199,18
59301	Bürobedarf	500,00	1.000,00	318,11
59302	Fachliteratur per Druck und Online	100,00	100,00	44,86
59401	Telefonkosten	1.000,00	1.000,00	1.085,41
59501	Anzeigen, Inserate, Werbung etc.	2.500,00	5.000,00	2.678,47
59601	Reisekosten, Tagegelder	500,00	500,00	0,00
59602	Aufwand Werkausschuss	100,00	500,00	58,74
59604	Bewirtungskosten 70%	50,00	50,00	0,85
59605	Aufmerksamkeiten	0,00	0,00	123,68
59606	Bewirtungskosten 30%	50,00	50,00	0,36
59701	Jahresabschlussprüfungskosten	9.000,00	10.000,00	8.500,00
	Planungskosten neues Bad - Steuerberatungskosten	5.000,00	0,00	0,00
59902	Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	2.700,00	2.700,00	2.538,48
59904	Aufwendungen für EDV/Internetkosten	3.500,00	5.000,00	3.019,19
59905	Kosten des Zahlungsverkehrs	1.000,00	1.000,00	664,36
59908	Sonstige Gebühren (u.a. Rundfunk)	200,00	200,00	137,44
59909	Parkgebühren	450,00	450,00	562,84
59920	Abrechnung Personalkosten	650,00	650,00	333,96
59921	Lohnkosten der VG-Verwaltung	0,00	0,00	0,00
59922	Sonstiger Verwaltungsaufwand	500,00	500,00	0,00
59923	Sonstiges	50,00	50,00	2,60
59950	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50,00	0,00	613,12
	E-Gym BGM	3.000,00	0,00	0,00
59960	Aufwand Eintrittskarten	2.800,00	2.800,00	0,00
	Summe Sonstige Aufwendungen der Verwaltung	34.500,00	32.350,00	21.555,65

Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad

Erfolgsplan

Kto-Nr.	Kontobezeichnung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
	<u>Sonstige Aufwendungen des Betriebes</u>			
59201	KFZ-Versicherung	250,00	250,00	224,50
59202	Sachversicherungen	200,00	200,00	0,00
59903	Fortbildung, Ausbildung u. Umschulung	2.000,00	2.100,00	1.114,98
59912	Sicherheitsmaßnahmen	1.000,00	1.000,00	1.970,45
59915	Energieeinsparuntersuchungen	1.000,00	1.000,00	662,04
59926	Betriebshandbuch	1.000,00	1.000,00	0,00
59930	Berufsbekleidung	1.500,00	1.500,00	1.976,99
59961	Aufwand Schwimmsportabzeichen	450,00	700,00	259,92
59963	Miete Feuerwehranschluss	2.000,00	2.000,00	1.924,80
	Summe Sonstige Aufwendungen des Betriebes	9.400,00	9.750,00	8.133,68
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	131.500,00	88.700,00	109.432,78
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
65001	Darlehenszinsen Kreditinstitute	14.000,00	16.500,00	14.244,62
65003	Zinsen/Säumniszuschläge	0,00	0,00	5,13
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.000,00	16.500,00	14.249,75
8.	Ergebnis vor Steuern	-1.275.800,00	-1.100.325,00	-1.132.832,69
9.	Außerordentlicher Aufwand			
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
	Summe Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
10.	Sonstige Steuern			
68003	Grundsteuer	200,00	175,00	218,04
	Summe Sonstige Steuern	200,00	175,00	218,04
11.	Jahresverlust	-1.276.000,00	-1.100.500,00	-1.133.050,73
12.	Zusammenstellung Erfolgsplan			
	Umsatzerlöse	263.500,00	215.300,00	251.898,00
	Sonstige betriebliche Erträge	200,00	200,00	131.398,21
	Materialaufwand	840.000,00	703.700,00	906.349,88
	Personalaufwand	488.000,00	440.925,00	421.358,49
	Abschreibungen	66.000,00	66.000,00	64.738,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	131.500,00	88.700,00	109.432,78
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.000,00	16.500,00	14.249,75
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.275.800,00	-1.100.325,00	-1.132.832,69
	Außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Steuern	200,00	175,00	218,04
	Jahresverlust	-1.276.000,00	-1.100.500,00	-1.133.050,73

V e r m ö g e n s p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 5

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz	
		2025 EUR	2024 EUR
	1. Kapitalrücklagen		
	Zusammensetzung:		
20210	Betriebskostenzuschuss Verbandsgemeinde	1.290.000,00	1.181.000,00
	<u>EUR</u>		
	<i>ausgabewirksamer Teil des im Erfolgsplan erwirtschafteten Jahresverlustes</i>	1.210.000,00	
	<i>zuzüglich Investitionskosten (ohne Sanierung)</i>	20.000,00	
	<i>zuzüglich Darlehenstilgungen</i>	60.000,00	
	1.290.000,00		
	<u>Summe Kapitalrücklagen</u>	1.290.000,00	1.181.000,00
	2. <u>Langfristige Verbindlichkeiten</u>		
30210	Kreditaufnahme	50.000,00	80.000,00
	<u>Summe Langfristige Verbindlichkeiten</u>	50.000,00	80.000,00
	3. <u>Sonstige Deckungsmittel</u>		
57010-57178	Anlageabschreibungen	66.000,00	66.000,00
	<i>Im Erfolgsplan erwirtschaftete Erträge aus Anlageabschreibungen</i>		
	<u>Summe Sonstige Deckungsmittel</u>	66.000,00	66.000,00
	<u>Zusammenstellung</u>		
	Kapitalrücklagen	1.290.000,00	1.181.000,00
	Langfristige Verbindlichkeiten	50.000,00	80.000,00
	Sonstige Deckungsmittel	66.000,00	66.000,00
	Summe Vermögensplan - Deckungsmittel	1.406.000,00	1.327.000,00

Konto Nr.	Bezeichnung	A n s a t z		
		2025	VE 2025	2024
				EUR
	I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
	1. Gewerbliche Schutzrechte			
01010	Software	2.000,00	0,00	2.000,00
	Summe Gewerbliche Schutzrechte	2.000,00	0,00	2.000,00
	<u>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	2.000,00	0,00	2.000,00
	II. <u>Sachanlagen</u>			
	1. 'Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten			
2020	Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
	Summe Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
	2. Betriebsvorrichtungen			
05010	Variobecken			
	<i>Wärmetauscher</i>	0,00	0,00	9.000,00
	<i>Warmwasserbeuler</i>	0,00	0,00	50.000,00
	<i>Unterwasserbeleuchtung</i>	0,00	0,00	11.000,00
05070	Möbel/Ausstattung Terrasse Cafeteria	0,00	0,00	2.000,00
	Summe Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	72.000,00
	3. Betriebs- und Geschäftsausstattung			
07130	Werkzeuge und Geräte	1.500,00	0,00	1.500,00
	Kassensystem Automatisierung	15.000,00	0,00	15.000,00
07810	Geringwertige Wirtschaftsgüter <i>bewegl. Anlagegüter von netto 250,01€ bis 1.000,00€</i>	1.500,00	0,00	1.000,00
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.000,00	0,00	17.500,00
	4. Anlagen im Bau			
05030	Planungskosten Neubau Mons-Tabor-Bad	50.000,00	50.000,00	80.000,00
	Summe Anlagen im Bau	50.000,00	50.000,00	80.000,00
	<u>Summe Sachanlagen</u>	68.000,00	50.000,00	169.500,00
	<u>Summe Investitionen</u>	70.000,00	50.000,00	171.500,00
	III. <u>Sonstiger Bedarf</u>			
30210	Darlehensstilgungen	60.000,00	0,00	55.000,00
79101	Jahresverlust <i>im Erfolgsplan erwirtschafteter Jahresverlust</i>	1.276.000,00	0,00	1.100.500,00
	Summe Sonstiger Bedarf	1.336.000,00	0,00	1.155.500,00
	<u>Zusammenstellung</u>			
	Investitionen	70.000,00	50.000,00	171.500,00
	Sonstiger Bedarf	1.336.000,00	0,00	1.155.500,00
	Summe Vermögensplan - Bedarf	1.406.000,00	50.000,00	1.327.000,00

F i n a n z p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 5

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- *Hallen- und Freibad* -

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	<u>Einnahmen</u>					
1.	Kapitalrücklagen					
	Zuwendungen des Landes	0	0	0	0	0
	Betriebskostenzuschuss	0	0	0	0	0
	Verbandsgemeinde	1.181	1.290	1.539	1.886	2.281
		1.181	1.290	1.539	1.886	2.281
2.	Langfristige Verbindlichkeiten					
	Kreditaufnahme	80	50	3.000	6.000	6.000
		80	50	3.000	6.000	6.000
3.	Sonstige Deckungsmittel					
	Anlageabschreibungen	66	66	92	95	100
		66	66	92	95	100
	<u>Zusammenstellung</u>					
	Kapitalrücklagen	1.181	1.290	1.539	1.886	2.281
	Langfristige Verbindlichkeiten	80	50	3.000	6.000	6.000
	Sonstige Deckungsmittel	66	66	92	95	100
	Summe Finanzplan - Einnahmen	1.327	1.406	4.631	7.981	8.381

Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
	<u>Ausgaben</u>					
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände					
	Gewerbliche Schutzrechte	2	2	2	2	2
	Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
		2	2	2	2	2
2.	Sachanlagen					
	Grundstücke mit Bauten	0	0	0	0	0
	Betriebsvorrichtungen					
	a) Planschbecken innen	0	0	0	0	0
	b) Hallenbadbecken (Variobecken)	70	0	0	0	0
	c) Freibadbecken	0	0	0	0	0
	d) Ausstattung Terrasse Cafeteria	2	0	0	0	0
	e) Wasseraufbereitungsanlage	0	0	0	0	0
	Maschinen und maschinelle Anlagen	0	0	0	0	0
	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	a) Innenausstattung	0	0	0	0	0
	b) Telefonanlage	0	0	0	0	0
	b) Überwachungsanlage	0	0	0	0	0
	c) Werkzeuge und Geräte	2	2	2	2	2
	d) Schwimmbadzubehör	15	15	15	15	15
	e) Geringwertige Wirtschaftsgüter	1	1	2	2	2
	Anlagen im Bau					
	b) Sanierung Bad	80	50	3.000	6.000	6.000
		169	68	3.019	6.019	6.019
3.	Sonstiger Bedarf					
	Darlehensstilgungen	55	60	160	360	560
	Jahresverlust	1.101	1.276	1.450	1.600	1.800
		1.156	1.336	1.610	1.960	2.360
	<u>Zusammenstellung</u>					
	Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	2	2	2
	Sachanlagen	169	68	3.019	6.019	6.019
	Sonstiger Bedarf	1.156	1.336	1.610	1.960	2.360
	Summe Finanzplan - Ausgaben	1.327	1.406	4.631	7.981	8.381

Gesamtschuldennachweis
für das
Wirtschaftsjahr
2 0 2 5

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2025

lfd. Nr.	Darlehensgeber	Darlehens- Nummer	ursprüngliche Höhe der Schuld
1.	Münchener Hypobank	180 028 2501	EUR 662.122,99
2.	Deutsche Kreditbank Berlin	670 540 7838	600.000,00
3.	Neuaufnahme in 2025	NN	0,00
			1.262.122,99

Verbandsgemeindewerke - Hallen- und Freibad
Darlehenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2025

voraussichtl. Stand 01.01.2025		Zinsen		Tilgung		voraussichtl. Stand 31.12.2025	lfd. Nr.
EUR	v. H.	EUR	v. H.	EUR	EUR		
162.266,04	5,09	7.583,49	1,46 % + e.Z.	35.785,55	126.480,49		1.
544.407,27	0,56	3.009,30	3,070 % + e.Z.	18.770,70	525.636,57		2.
50.000,00	NN	3.407,21	NN in 2025	5.443,75	44.556,25		3.
756.673,31		14.000,00		60.000,00	696.673,31		

S t e l l e n p l a n
für das
W i r t s c h a f t s j a h r
2 0 2 5

Verbandsgemeindewerke Montabaur

- Hallen- und Freibad -



Verbandsgemeindewerke - Mons-Tabor-Bad
Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2025

Organisation und Bezeichnung	Bewertet BAT/ BMT-G/ BBesG	tatsächlich eingruppiert besoldet TVöD/BBesG	Soll Haushaltsjahr 2025	Stelle in 2024	Ist Stelle 30.06.2024	Stellenvermerke und Erläuterungen
Fachbereich 3 - Eigenbetrieb VG-Werke, Mons-Tabor-Bad						
Werkleitung / Beamter			0,10	0,10	0,10	Stellenplan VG
Werkleitung / Beamter			0,06	0,02	0,02	Stellenplan VG
Sachgebiet 3.1 Buchhaltung, Rechnungswesen, Controlling						
TVöD	E 11	E 10	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 9a	E 9a	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 10	E 9a	0,06	0,06	0,06	TZ 25 / 39
TVöD	E 8	E 6	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 6	E 6	0,10	0,10	0,10	
TVöD	E 6	E 6	0,20	0,20	0,20	
Zwischensumme Verwaltung			0,82	0,78	0,78	
Betrieb						
TVöD	E 9a	E 9a	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 9a	E 9a	0,60	0,50	0,50	
TVöD	E 8	E 8	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 6	E 6	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 6	E 6	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 4	E 4	1,00	1,00	1,00	
TVöD	E 1	E 1	0,21	0,21	0,21	TZ 8 / 39
Auszubildender			1,00	0,00	0,00	2024 - 2027, Stellenplan VG
Zwischensumme Betrieb			6,81	5,71	5,71	
Zusammen Mons-Tabor-Bad			7,63	6,49	6,49	

