



Michelstadt

# WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES SCHWIMMBÄDER

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS  
WIRTSCHAFTSJAHR

2023



Der Wirtschaftsplan gliedert sich wie folgt:

VORBERICHT

ERFOLGSPLAN ALLGEMEIN

ERFOLGSPLAN MICHELSTADT

ERFOLGSPLAN VIELBRUNN

VERMÖGENSPLAN

FINANZPLAN

INVESTITIONSPROGRAMM

KAPITALFLUSSRECHNUNG/CASHFLOW

STELLENPLAN



## A) VORBERICHT

### Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 weist bei den Erträgen des Erfolgsplanes	806.500,00 Euro
und bei den Aufwendungen	<u>806.500,00 Euro</u>
aus. Es ist wird somit ein Ergebnis in Höhe von prognostiziert.	0,00 Euro

Der Vermögensplan schließt bei der Mittelherkunft und Mittelverwendung mit ab.	311.500,00 Euro
--	-----------------

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes ist im Wirtschaftsjahr 2023 ist kein Kreditbedarf gegeben.

Dem Wirtschaftsplan ist eine Stellenübersicht beigefügt, aus der sich die Zahl der Beschäftigten für den Schwimmbadbetrieb ergibt.

### Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2023 ist ausgeglichen durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 375.100,00 € durch die Stadt (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 277.500,00 €).

Die Erträge der eingelegten ENTEGA-Aktien waren bisher die Haupteinnahme des Betriebes.

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob im Jahr 2023 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 192.200,00 € vorgenommen, welcher aus den Ausschüttungen der letzten 3 Jahre ermittelt wurde.

Die ENTAGA AG hat im Rahmen eines KommPakt Programmes eine Beteiligung am Stromnetz für Kommunen, die Kunden der ENTEGA sind, angeboten. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder hat im August 2022 hier 1.404 Geschäftsanteile an der Beteiligungsgesellschaft für einen Kaufpreis von 501.270,12 € erworben. Die jährlich zu erwartende Dividende ab dem Jahr 2023 beträgt 4%, also 28.000,00 € brutto.

Der Eigenbetrieb „Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“ ist ein Betrieb gewerblicher Art und somit körperschaftssteuerpflichtig. Aufgrund hoher Verlustvorträge (31.12.2021 = **7.955.188,00 €**) sind Körperschaftssteuerzahlungen nach derzeitigem Steuerrecht in naher Zukunft allerdings höchst unwahrscheinlich.

Beide Freibäder sind sowohl bei den Erträgen als auch beim Aufwand witterungsabhängig. Die Ansätze in diesen Bereichen orientieren sich deshalb nicht nur an den Ergebnissen des Vorjahres, sondern an Durchschnittswerten mehrerer Jahre.

## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

### **Erträge**

#### 1. Umsatzerlöse

##### 1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 1. November 2022 beschlossen, dass Kinder und Jugendliche bis einschließlich 17 Jahren freier Eintritt in das Waldschwimmbad gewährt wird. Die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2023 sind deshalb lediglich mit 102.500,00 € (Vorjahr: 111.500,00 €) angesetzt.

##### 1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen

Hierbei handelt es sich um Miet- und Pachteinnahmen der Dienstwohnung, des Appartements, der Stadiongaststätte und die Pacht von den Kiosken im Waldschwimmbad. Der Ansatz bleibt unverändert.

#### 2. Sonstige betriebliche Erträge

##### 2.1 Personalkostenerstattung Hallenbad-Zweckverband (HZV) - Stadt

Durch die unbeständigen Wetterlagen in den vergangenen Badeperioden und geändertes Freizeitverhalten, besonders bei Jugendlichen, ist bundesweit generell ein Rückgang der Besucherzahlen in Freibädern zu verzeichnen.

Die Aufgabenstellung für kommende Jahre wird sein, die Kosten zu minimieren, da die Ertragsseite von den o.g. Faktoren abhängig und somit nicht bzw. nur geringfügig durch Gebührenerhöhungen zu beeinflussen ist.

Da die Personalkosten einen erheblichen Teil der Aufwendungen für ein Bad darstellen, stellte sich die Frage, wie das vorhandene Fachpersonal auch in den Wintermonaten berufsbezogen eingesetzt werden kann. Der gemeinsame Betrieb des Odenwald-Hallenbades und des Freibades in Michelstadt durch das Personal des Eigenbetriebes Schwimmbäder war von daher naheliegend.

Die Stadt Michelstadt stellt das gesamte Fachpersonal und die Rettungsschwimmer bzw. Hausmeister. Die Stadt Erbach stellt nur geringfügig Personal zur Verfügung.

Eine Kostenerstattung für das Personal durch den HZV Höhe von ca. 109.000,00 € war für das ursprüngliche Modell geplant. Da die Stadt Erbach anfangs kein Personal zur Verfügung hatte, wurde der komplette Betrieb über die Stadt Michelstadt abgewickelt, so dass die Erstattung des HZV dadurch vorübergehend auf 125.000,00 € angestiegen ist. Nun stellt die Stadt Erbach auch eigenes Personal im Hallenbad zur Verfügung, so dass der Ansatz auf 115.000,00 € verringert wurde.

## 2.2 Auflösung von Ertragszuschüssen

Diese Position erhöht sich und betrifft neben Spenden aus der ehemaligen Sanierung des Waldschwimmbades, einen Zuschuss des Fördervereins Freibad Vielbrunn für eine Schwimmbeckenfolie nun auch die anteilige Auflösung der Fördermittel für den Kleinkinderbadebereich im Waldschwimmbad.

## 2.3 Zuschuss der Stadt

Der Wirtschaftsplan weist durch einen geplanten Zuschuss der Stadt in Höhe von 375.100,00 € und einer geplanten Dividende von 192.2000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 277.500,00 €).

	2018	2019	2020	2021	2022
Zuschuss der Stadt lt. Wirtschaftsplan	334.000,00 €	273.920,00 €	277.050,00 €	262.750,00 €	277.500,00 €
Dividende Entega	192.510,00 €	426.870,00 €	209.250,00 €	209.250,00 €	192.510,00 €
Zuschuss der Stadt	107.380,14 €	0,00 €	180.543,65 €	136.000,00 €	128.769,00 €
					Stand 30.09.2022

## 2.4 Übrige sonstige Erträge

Diese Position beinhaltet die Einnahmen durch Schwimmkurse im Hallenbad. Sie verringert sich, da durch Corona im Jahr 2021 und 2022 keine Schwimmkurse durch eigenes Personal abgehalten wurden, dies sollte 2023 im Hallenbad wieder möglich sein. Ein Bäderfachangestellter der Stadt Erbach bietet nun jedoch auch Schwimmkurse an.

## 3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens

Bei dieser Position werden die Erträge aus den Gewinnanteilen der ENTEGA AG und der damit verbundenen Steuerrückerstattungen ausgewiesen.

### 3.2/3.3 Erträge aus Gewinnanteile ENTEGA AG / Steuerrückerstattungen

Die ENTEGA-Aktien sind in den Eigenbetrieb eingelegt. In der Bilanz sind sie mit 2,74 Millionen Euro auf der Aktivseite ausgewiesen. Es handelt sich um den Erwerbspreis der Aktien. Sie haben einen Nennwert in Höhe 1,51 Millionen Euro. Der Eigenbetrieb Schwimmbäder hält ca. 1% ENTEGA-Aktien. Im Jahr 2022 wurde eine Ausschüttung in Höhe von 192.510,00 € vorgenommen.

Folgende Entwicklung der Dividendenausschüttungen und der damit verbundenen Steuerrückerstattungen ist in den vergangenen Jahren festzustellen:

Jahr	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€							
Netto-Dividenden	178.709,96	616.241,25	0,00	18.487,24	117.085,84	111.085,84	141.735,49	314.283,04	154.060,31	154.060,31	141.735,49
Kapitalertragsteuer	60.682,50	209.250,00	0,00	6.277,50	39.757,50	39.757,50	48.127,50	106.717,50	52.312,50	52.312,50	48.127,50
Solidaritätszuschlag	3.337,54	11.508,75	0,00	345,26	2.186,66	2.186,66	2.647,01	5.869,46	2.877,19	2.877,19	2.647,01
Gesamtausschüttung:	242.876,45	837.000,00	0,00	25.110,00	159.030,00	159.030,00	192.510,00	426.870,00	209.250,00	209.250,00	192.510,00

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob bzw. in welcher Höhe im Jahr 2023 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 192.200,00 € vorgenommen.

#### 4. Zinsen und ähnliche Erträge

Der Ansatz wurde bereits 2019 gestrichen, da seither keine entsprechenden Erträge erwartet werden.



## Aufwand

### 5. Materialaufwand

#### 5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Die Position erhöht sich auf 187.300,00 € durch voraussichtlich steigende Energiekosten. Die restlichen Werte wurden an die durchschnittlichen Besucherzahlen (ca. 50.000) der Vorjahre angepasst, da der Verbrauch von Strom für die Umwälzung, Wasser und Desinfektionsmitteln (z.B. Chlorung) mit zunehmender Temperatur im Verhältnis zu den Besucherzahlen steht.

Unter dieser Position werden folgende Ausgaben verbucht:

- Strom

Für das kommende Jahr sind von Seiten der Entega Erhöhungen beim Arbeitspreis für Strom erfolgt. Der Verband der Energieabnehmer (VAE) hat, basierend auf den Abnahmedaten des Eigenbetriebes, für 2023 eine Erhöhung von ca. 50.000,00 € errechnet, so dass der neue Vertrag mit der Entega nur für ein Jahr (früher zwei Jahre) abgeschlossen wurde. Ob für 2024 wieder ein leichter Rückgang zu erwarten ist, wird sich 2023 zeigen. Optimierungsmöglichkeiten werden jedoch ständig weiterverfolgt.

- Gas

Bei dieser Position wird die Heizung für das Bad in Vielbrunn und die Gasversorgung der Gebäude verrechnet.

Für die Gasversorgung der Gebäude im Waldschwimmbad und im Freibad Vielbrunn erhöht sich der Ansatz entsprechend, da auch hier die steigenden Energiepreise 2023 zu Buche schlagen.

- Wasserbezug

Der Wasserbezug beläuft sich auf Basis der Vorjahreswerte und wird leicht angepasst.

- Desinfektionsmittel für Wasseraufbereitung

Bei dieser Position werden die Kosten für Chlorung, PH-Korrekturmittel und Filtermaterial verbucht.

Im Bereich der Wasseraufbereitung wird mit steigender Besucherzahl und Außentemperatur auch ein Mehrbedarf an Desinfektion notwendig. Für die Saison 2023 werden 11.700,00 € angesetzt, da auch hier ein Preisanstieg zu erwarten ist.

- Materialkosten der baulichen Instandhaltung

In dieser Position sind hauptsächlich die Materialkosten für neue Beckenfliesen verbucht. Auch in milden Wintern sind mehrfach schon Fliesenschäden (gesprungene oder hinterspülte Fliesen) in Höhe von über 17.000,00 € entstanden. Da von gleichbleibenden Frostschäden auszugehen ist, werden hier 19.500,00 € angesetzt. Bei dieser Position handelt es sich lediglich um den Nachkauf der Fliesen. Die Fliesenlegerarbeiten sind in der Position 5.2.2 gesondert aufgeführt.

- Materialkosten Instandhaltung Außenanlagen

Die Position beinhaltet, Düngemittel, Rindenmulch, Splitt für die Parkplätze, Blumen und Pflanzen, Farben für Außenanstriche, Sand für die Volleyballplätze, Material für die Zaunanlagen, Material für Pflasterarbeiten im Außenbereich etc. und ist pauschal mit 10.000,00 € angesetzt.

- Materialkosten für Maschineninstandhaltung

Bei dieser Position sind hauptsächlich Teile für die Instandsetzung der technischen Anlagen (Chlorgasanlage, Umwälzung, Pumpen, Filteranlagen etc.) am Anfang der Saison gebucht. Hier werden 12.500,00 € angesetzt.

- Sonstige

In dieser Position sind die Abwassergebühren, Reinigungsmittel, Werkzeuge, Ersatzteile für Einrichtungsgegenstände der Kioske, der Spielgeräte, Schächte und Leitern und die Dienst- und Schutzkleidung verbucht. Der Ansatz beträgt 3.600,00 €.

## 5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

### 5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof

Hier sind insbesondere folgende Leistungen des Bauhofes verbucht:

- Grünanlagenpflege im Waldschwimmbad, den Parkplätzen und dem ehemaligen Campingplatz (Abtransport des Grünschnitts, normale Baumbestandspflege und Rückschnitt der Hecken)

- Straßenreinigung und Parkplatzreinigung um das gesamte Gelände sowie Winterdienst im Außenbereich des Schwimmbadgeländes und der Parkplätze
- Mähen des Grünbereiches um den Ententeich und den ehemaligen Campingplatz (zusätzliche Parkmöglichkeit in den Sommermonaten)
- Transport und Einlagerung der Eisdruckpolster, Styroporabdeckungen usw. für das Freibad
- Diverse Renovierungsarbeiten an den Gebäuden

#### 5.2.2 Technische und bauliche Instandhaltung

Bei dieser Position sind die Kosten für die Fliesenleger, die Wartungsverträge bei den jährlichen Instandhaltungen der technischen Anlagen (Chlorgasanlage, Umwälzung, Steuerungstechnik, Pumpen, Filteranlagen etc.) verbucht und wurden leicht angepasst.

#### 5.2.3 Fremdleistungen Reinigung

Aufgrund der Vorjahreswerte und einer angekündigten Preiserhöhung erhöht sich der Ansatz.

#### 5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen

Bei dieser Position handelt es sich um die Maschineninstandhaltung für Beckensauger, Kassenautomat, Rasenmäher und Pumpen. Der Ansatz erhöht sich geringfügig.

#### 5.2.5 Müllentsorgung

Da mittlerweile Grünschnitt als auch Restmüllcontainer bei beiden Freibädern gestellt werden (früher Abtransport durch den Bauhof) und auch hier Preissteigerungen zu erwarten sind, erhöht sich der Ansatz.

### 6. Personalaufwand

Wie aus dem Stellenplan ersichtlich ist, werden vier Bäderfachangestellte mit 3,5 Stellen beschäftigt. Für die Besetzung der Kasse, für die Hausmeister und die Rettungsschwimmer sind insgesamt 2,5 Stellen im Stellenplan ausgewiesen.

Es wird ein Gesamtansatz für Personal einschließlich Sozialabgaben und Altersversorgung von 290.000,00 € ausgewiesen. Tariferhöhungen 2023 wurden eingerechnet.

7. Abschreibungen

Die Abschreibungen werden im Erfolgsplan erwirtschaftet. Diese Abschreibungen gehen dann als Finanzmittel in den Vermögensplan ein. Die Erneuerung der Absorberanlage im Waldschwimmbad, die Umgestaltung der Außenanlage im Waldschwimmbad, der Behinderten-Sanitärcontainer und die Erneuerung des Kleinkinderbadebereiches sowie die Erneuerung der Umzäunung im Freibad Vielbrunn sind hier berücksichtigt, so dass insgesamt Abschreibungen in Höhe von 76.000,00 € in 2023 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 60.600,00 € veranschlagt. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Miete eines Beckensaugers und Preisanpassungen.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei dieser Position sind die Darlehenszinsen verbucht.

10. Sonstige Steuern

Hier wird die Grundsteuer für das Wohn- und Gaststättengebäude des Eigenbetriebes verbucht.

### Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

Im Vermögensplan wurden die Abschreibungen von Vermögen sowie die Tilgung von Krediten eingestellt.

Für die Erneuerung des Planschbeckens im Waldschwimmbad wurde im September 2022 ein Investitionsfondsdarlehens bei der WI-Bank in Höhe von 550.000,00 € aufgenommen.

Ein weiteres Darlehen wurde bei der Sparkasse in Höhe von 501.000,00 € zur Beteiligung mit 1.404 Geschäftsanteilen am KommPakt Programm der Entega im Oktober 2022 aufgenommen.

	Höhe	Laufzeit
Darlehen WI-Bank	550.000,00 €	15.12.2042
Darlehen Sparkasse	501.000,00 €	30.08.2042

### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2027

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

### Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2023 - 2027

Bei den Investitionen sind 2023 sind die Kosten für den Kleinkinderbadebereich in Höhe von 250.000,00 € und BGA in Höhe von 10.000,00 € eingestellt, um evtl. anfallende Ersatzbeschaffungen (u.a. Fahrradabstellbügel) vornehmen zu können.

### Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 200.000,00 € (Vorjahr: 200.000,00 €) festgesetzt. Dies geschieht, da derzeit von einer Dividenden-Ausschüttung der ENTEGA-Aktien im Jahr 2023 von 192.200,00 € ausgegangen wird und diese erst Mitte des Jahres stattfindet. Dadurch wird es im Wirtschaftsjahr 2023 zu kurzfristigen Schwankungen im Bereich der liquiden Mittel kommen. Um diese Schwankungen kompensieren zu können sowie eine kurzfristige Zahlungsunfähigkeit des Eigenbetriebes zu vermeiden wurde der o.g. Betrag angesetzt.



**Wirtschaftsplan  
der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt  
für das Wirtschaftsjahr 2023**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2023 in ihrer Sitzung am 13. Dezember 2022 wie folgt beschlossen:

**§ 1**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	806.500,00
Aufwendungen	806.500,00
<u>Vermögensplan</u>	<u>Euro</u>
Mittelherkunft	311.500,00
Mittelverwendung	311.500,00

**§ 2**

Es werden keine Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2023 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, festgesetzt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr zur Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 200.000,00 Euro festgesetzt.

**§ 5**

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung mit dem Wirtschaftsplan 2023 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 14. Dezember 2022

DER MAGISTRAT DER  
STADT MICHELSTADT

Dr. Tobias Robischon, Bürgermeister  
Vorsitzender der Betriebskommission  
Schwimmbäder der Stadt Michelstadt







<b>Erfolgsplan</b>			
<b>GESAMTBETRIEB</b>			
Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	102.500,00	111.500,00	96.265,99
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.780,80
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>114.500,00</b>	<b>123.500,00</b>	<b>107.046,79</b>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	115.000,00	115.000,00	90.309,75
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	4.700,00	2.400,00	3.409,00
2.3 Zuschuss der Stadt	375.100,00	277.500,00	213.891,34
2.4 Übrige sonstige Erträge	5.000,00	12.500,00	277,25
Summe:	<b>499.800,00</b>	<b>407.400,00</b>	<b>307.887,34</b>
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile Entega AG	141.500,00	117.800,00	154.060,31
3.3 Steuerrückerstattung	50.700,00	42.200,00	55.189,69
Summe:	<b>192.200,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>209.250,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>806.500,00</b>	<b>690.900,00</b>	<b>624.184,13</b>

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	187.300,00	142.800,00	100.535,47
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	85.500,00	51.000,00	33.783,72
5.1.2 Gas	27.000,00	10.000,00	12.372,32
5.1.3 Wasser	17.500,00	17.200,00	10.965,18
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	11.700,00	10.000,00	8.788,96
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	42.000,00	51.000,00	31.019,61
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.600,00	3.600,00	3.605,68
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	161.700,00	155.500,00	137.845,07
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	43.600,00	43.400,00	41.366,62
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	95.000,00	92.300,00	82.534,54
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	15.000,00	12.000,00	9.007,97
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.500,00	2.400,00	1.969,24
5.2.5 Müllentsorgung	5.600,00	5.400,00	2.966,70
Summe:	<b>349.000,00</b>	<b>298.300,00</b>	<b>238.380,54</b>
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	224.000,00	207.000,00	199.742,89
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	66.000,00	62.000,00	59.831,47
Summe:	<b>290.000,00</b>	<b>269.000,00</b>	<b>259.574,36</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	76.000,00	69.300,00	71.511,18
Summe:	<b>76.000,00</b>	<b>69.300,00</b>	<b>71.511,18</b>

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.650,00	3.650,00	3.632,00
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	800,00	821,82
8.4 Versicherungen	5.600,00	4.300,00	3.939,00
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.900,00	1.600,00	1.669,99
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	600,00	600,00	496,27
8.7 Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	7.500,00	4.200,00	5.604,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	200,00	297,00
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.000,00	1.110,77
8.11 Verwaltungsaufwand	1.700,00	1.500,00	886,59
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	800,00	500,00	43,48
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	50,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.200,00	1.000,00	800,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	5.000,00	2.000,00	4.470,27
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe:</b>	<b>60.600,00</b>	<b>51.400,00</b>	<b>53.771,19</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9.1 Darlehenszinsen	30.000,00	2.000,00	64,26
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe:</b>	<b>30.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>64,26</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	900,00	900,00	882,60
<b>Summe:</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>882,60</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>806.500,00</b>	<b>690.900,00</b>	<b>624.184,13</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>806.500,00</b>	<b>690.900,00</b>	<b>624.184,13</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>806.500,00</b>	<b>690.900,00</b>	<b>624.184,13</b>
<b>Überschuss / -Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Erfolgsplan</b>			
<b>WALDSCHWIMMBAD</b>			
Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	96.000,00	105.000,00	90.670,20
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.780,80
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>108.000,00</b>	<b>117.000,00</b>	<b>101.451,00</b>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	115.000,00	115.000,00	90.309,75
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	4.000,00	1.700,00	2.701,00
2.3 Zuschuss der Stadt	340.300,00	262.200,00	188.012,02
2.4 Übrige sonstige Erträge	5.000,00	12.500,00	277,25
Summe:	<b>464.300,00</b>	<b>391.400,00</b>	<b>281.300,02</b>
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile Entega AG	141.500,00	117.800,00	154.060,31
3.3 Steuerrückerstattung	50.700,00	42.200,00	55.189,69
Summe:	<b>192.200,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>209.250,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>764.500,00</b>	<b>668.400,00</b>	<b>592.001,02</b>

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	156.000,00	127.500,00	81.385,04
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	80.000,00	47.000,00	31.299,31
5.1.2 Gas	11.000,00	4.500,00	3.219,92
5.1.3 Wasser	14.000,00	15.000,00	7.747,31
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	6.416,20
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	40.000,00	50.000,00	29.096,62
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	3.500,00	3.500,00	3.605,68
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	157.000,00	154.000,00	130.690,77
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	43.000,00	43.000,00	38.262,62
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	92.000,00	92.000,00	79.591,44
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	15.000,00	12.000,00	9.007,97
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	1.400,54
5.2.5 Müllentsorgung	5.000,00	5.000,00	2.428,20
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen	<b>313.000,00</b>	<b>281.500,00</b>	<b>212.075,81</b>
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	224.000,00	207.000,00	199.742,89
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	66.000,00	62.000,00	59.831,47
Summe:	<b>290.000,00</b>	<b>269.000,00</b>	<b>259.574,36</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	70.500,00	64.000,00	65.996,43
Summe:	<b>70.500,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>65.996,43</b>

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.650,00	3.650,00	3.632,00
8.3 Buchhaltungskosten	900,00	800,00	821,82
8.4 Versicherungen	5.300,00	4.100,00	3.770,37
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.700,00	1.400,00	1.474,99
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	600,00	600,00	496,27
8.7 Miete bewegl. Wirtschaftsgüter	7.500,00	4.200,00	5.604,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	200,00	297,00
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	1.300,00	1.000,00	1.110,77
8.11 Verwaltungsaufwand	1.700,00	1.500,00	886,59
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	800,00	500,00	43,48
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	50,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	1.200,00	1.000,00	800,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	5.000,00	2.000,00	4.470,27
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe:</b>	<b>60.100,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>53.407,56</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9.1 Darlehenszinsen	30.000,00	2.000,00	64,26
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe:</b>	<b>30.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>64,26</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	900,00	900,00	882,60
<b>Summe:</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>882,60</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>764.500,00</b>	<b>668.400,00</b>	<b>592.001,02</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>764.500,00</b>	<b>668.400,00</b>	<b>592.001,02</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>764.500,00</b>	<b>668.400,00</b>	<b>592.001,02</b>
<b>Überschuss / Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Erfolgsplan

## FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Erträge</b>			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.500,00	6.500,00	5.595,79
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	0,00	0,00	0,00
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>5.595,79</b>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	0,00	0,00	0,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	700,00	700,00	708,00
2.3 Zuschuss der Stadt	34.800,00	15.300,00	25.879,32
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>35.500,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>26.587,32</b>
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividende aus Gewinnanteile Entega AG	0,00	0,00	0,00
3.3 Steuerrückerstattung	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Erträge insgesamt:</b>	<b>42.000,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>32.183,11</b>

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>Aufwand</b>			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	31.300,00	15.300,00	19.150,43
<i>hiervon</i>			
5.1.1 Strom	5.500,00	4.000,00	2.484,41
5.1.2 Gas	16.000,00	5.500,00	9.152,40
5.1.3 Wasser	3.500,00	2.200,00	3.217,87
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	4.200,00	2.500,00	2.372,76
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	2.000,00	1.000,00	1.922,99
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	100,00	100,00	0,00
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	4.700,00	1.500,00	7.154,30
<i>hiervon</i>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	600,00	400,00	3.104,00
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	3.000,00	300,00	2.943,10
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	500,00	400,00	568,70
5.2.5 Müllentsorgung	600,00	400,00	538,50
Summe:	<b>36.000,00</b>	<b>16.800,00</b>	<b>26.304,73</b>
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	0,00	0,00	0,00
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	5.500,00	5.300,00	5.514,75
Summe:	<b>5.500,00</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.514,75</b>



Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	0,00	0,00	0,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	0,00	0,00	0,00
8.3 Buchhaltungskosten	0,00	0,00	0,00
8.4 Versicherungen	300,00	200,00	168,63
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	200,00	200,00	195,00
8.7 Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	0,00	0,00	0,00
8.9 Depotgebühren	0,00	0,00	0,00
8.10 EDV-Kosten	0,00	0,00	0,00
8.11 Verwaltungsaufwand	0,00	0,00	0,00
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	0,00	0,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	0,00	0,00	0,00
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>500,00</b>	<b>400,00</b>	<b>363,63</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
9.1 Darlehenszinsen	0,00	0,00	0,00
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10 Sonstige Steuern</b>			
10.1 Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Summe:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Aufwendungen insgesamt:</b>	<b>42.000,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>32.183,11</b>
<b>Erträge Gesamt:</b>	<b>42.000,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>32.183,11</b>
<b>Aufwendungen Gesamt:</b>	<b>42.000,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>32.183,11</b>
<b>Überschuss / Verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Vermögensplan

### 1. Mittelherkunft

#### GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Ergebnis 2020 Euro	Ergebnis 2019 Euro
1. Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zuführungen zu Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen u. Anlagenabgänge	76.000,00	69.300,00	71.511,18	71.523,86	70.704,92
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	200.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00
10. Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	61.831,57
12. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	13.000,00	0,00	45.943,77	0,00
13. Abfluss liquider Mittel	35.500,00	0,00	52.929,91	0,00	0,00
<b>Mittelherkunft gesamt:</b>	<b>311.500,00</b>	<b>632.300,00</b>	<b>124.441,09</b>	<b>141.467,63</b>	<b>132.536,49</b>

<b>2. Mittelverwendung</b>					
Bezeichnung	Ansatz 2023 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ergebnis 2021 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.21 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	10.000,00	5.000,00	11.121,18	---	---
1.2 Erneuerung Kleinkinderbadebereich	250.000,00	550.000,00	10.857,84	550.000,00	---
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	501.300,00	501.300,00
3. Tilgung von Krediten	46.800,00	52.000,00	6.687,74	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	4.700,00	2.450,00	3.409,00	---	---
6. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	---	---
7. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	92.365,33	---	---
8. Zufluss liquider Mittel	0,00	22.850,00	0,00	---	---
<b>Mittelverwendung gesamt:</b>	<b>311.500,00</b>	<b>632.300,00</b>	<b>124.441,09</b>	<b>1.051.300,00</b>	<b>501.300,00</b>

\* Ansatz jährlich

Finanzplan  
zum Wirtschaftsplan 2023  
des Eigenbetriebes "Schwimmbäder" der Stadt Michelstadt  
-in 1.000 Euro-

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 Eigenbetriebsgesetz)							
Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)						
1.	Zuführung zum Stammkapital	—	—	—	—	—	—
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	—	—	—	—	—	—
3.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	—	—	—	—	—	—
4.	Zuführungen zu Sonderposten	—	—	—	—	—	—
5.	Abschreibungen u. Anlagenabgänge	69	76	88	80	75	74
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	—	—	—	—	—	—
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	—	200	—	—	—	—
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	—	—	—	—	—	—
9.	Kredite	550	—	—	—	—	—
10.	Auflösung Ansparraten	—	—	—	—	—	—
10.	Jahresgewinn	—	—	—	—	—	—
11.	Veränderungen Ford./Verb.	13	—	—	—	—	—
12.	Abfluss liquider Mittel	—	36	—	—	—	—
	Deckungsmittel insgesamt:	632	312	88	80	75	74

Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	555	260	5	5	5	5
2.	Finanzanlagen	—	—	—	—	—	—
3.	Tilgung von Krediten	52	47	48	48	49	49
4.	Rückzahlung von Stammkapital	—	—	—	—	—	—
5.	Auflösung Kapitalzuschüsse	2	5	5	5	5	5
6.	Jahresverlust	—	—	—	—	—	—
7.	Veränderungen Ford./Verb.	—	—	—	—	—	—
8.	Zufluss liquider Mittel	23	—	30	22	16	15
	Ausgaben insgesamt	632	312	88	80	75	74



B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 Eigenbetriebsgesetz) -in 1.000 Euro-							
Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	278	375	350	350	350	350
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	---	---	---	---	---	---
4	Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---
5	<u>Ausgaben:</u>						
1	Gewinnabführung	---	---	---	---	---	---
2	Konzessionsabgaben	---	---	---	---	---	---
3	Verwaltungskostenbeiträge	30	30	30	30	30	30
4	Eigenkapitalrückzahlung	---	---	---	---	---	---
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	---	---	---	---	---	---

**Investitionsprogramm 2023**  
**Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"**  
**-in 1.000 Euro-**


lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2021 bereitgestellt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Gesamt-ausgabe-bedarf
1	Erneuerung Kleinkinderbadebereich	--	550	250	--	--	--	--	800
2	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	--	5	10	5	5	5	5	--
	Investitionen insgesamt:	0	555	260	5	5	5	5	

\* Ansatz jährlich

## Eigenbetrieb Schwimmbäder

### Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2023

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2022		730.000,00 €
Jahresergebnis	- €	
abzüglich Auflösungen von Erträgen	- 4.700,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 46.800,00 €	
abzögl. Investitionsmaßnahmen 2023	- 260.000,00 €	
zuzüglich Kapitalzuschüsse	200.000,00 €	
zuzüglich Steuerrückerstattungen Vorjahr	50.700,00 €	
abzüglich Steuerrückerstattungen Vorjahr	- 50.700,00 €	
zuzüglich Abschreibungen	76.000,00 €	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	- €	
	- 35.500,00 €	
		- 35.500,00 €
abzgl. noch nicht getätigte Investitionsmaßnahmen 2022	- 537.000,00 €	- 537.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2023		157.500,00 €

## Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

## STELLENÜBERSICHT 2023

Produkt/Kostenstelle	Entgeltgruppe nach dem TVöD											Beschäftigte nach dem Stellenplan 2023	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2022	Zahl d. besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen	
	10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1					Azu bi
Stellenübersicht 2023		1,0	1,0		1,5						2,5	1	7,0			
Stellenübersicht 2022		1,0	1,0		0,5	1,0					2,5	1	7,0			
Besetzte Stellen am 30.06.2022		1,0			1,0	1,0					2,0	0				6,5

