



Michelstadt

WIRTSCHAFTSPLAN

DES EIGENBETRIEBES SCHWIMMBÄDER

DER STADT MICHELSTADT

FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR

2027

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 2027 weist bei den Erträgen des Erfolgsplanes und bei den Aufwendungen aus. Es ist wird somit ein Ergebnis in Höhe von prognostiziert.

837.150,00 Euro
837.150,00 Euro
 0,00 Euro

Der Vermögensplan schließt bei der Mittelherkunft und Mittelverwendung mit ab.

166.000,00 Euro

Für die Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes ist im Wirtschaftsjahr 2027 ein Kreditbedarf von 80.000,00 € gegeben.

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

Allgemeines:

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2027 ist durch einen geplanten Verlustausgleich in Höhe von 254.150,00 € seitens der Stadt ausgeglichen (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen Verlustausgleich der Stadt in Höhe von 298.750,00 €).

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

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine gesicherten Erkenntnisse vor, in welcher Höhe für das Jahr 2026 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips und den bekannten Geschäftszahlen der ENTEGA ein Ansatz in Höhe von 300.000,00 € (inkl. der Ausschüttung der KommPakt-Anteile) für 2027 vorgenommen.

Die ENTEGA 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 Dividende ab dem Jahr 2023 beträgt 4%, also 29.000,00 € brutto.

Der Eigenbetrieb „Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“ ist ein Betrieb gewerblicher Art und somit körperschaftssteuerpflichtig. Aufgrund hoher Verlustvorträge (31.12.2025 = **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 Verrechnung erfolgt über die Kinder- und Jugendförderung. Da der neue Kleinkinderbadebereich Mitte Juni 2024 in Betrieb gegangen ist und aufgrund der deutlich wärmeren Sommer, hier mit entsprechend mehr Besuchern zu rechnen ist, sind die Benutzungsgebühren im Wirtschaftsplan 2027 mit 144.000,00 € (Vorjahr: 136.000,00 €) 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 einen Großteil des Fachpersonals 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. 105.000,00 € war für 2026 geplant. Für 2027 ist durch den Hallenbad-Zweckverband eine Anpassung der Personalkostenerstattung geplant. Von daher wird der Ansatz auf 120.000,00 € erhöht.

2.2 Auflösung von Ertragszuschüssen

Diese Position erhöht sich und betrifft neben Spenden aus der ehemaligen Sanierung des Waldschwimmbades 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 254.150,00 € und einer geplanten Dividende von 300.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis aus (Vorjahr: ebenfalls ausgeglichen durch einen geplanten Zuschuss von 298.750,00 €).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuschuss der Stadt lt. Wirtschaftsplan	277.050,00 €	262.750,00 €	277.500,00 €	375.100,00 €	311.440,00 €	288.750,00 €	298.750,00 €
Dividende Entega/Ausschüttung kommPakt	209.250,00 €	209.250,00 €	192.510,00 €	264.215,99 €	339.563,68 €	339.785,02 €	339.769,35 €
tatsächl. gezahlter Zuschuss der Stadt im Wirtschaftsjahr	180.543,65 €	213.577,59 €	262.114,80 €	260.253,83 €	240.555,00 €	246.815,45 €	150.000,00 €

Stand 09/2026

2.4 Übrige sonstige Erträge

Diese Position beinhaltet die Einnahmen durch Schwimmkurse im Hallenbad. Ein Bäderfachangestellter der Stadt Erbach bietet nun jedoch auch Schwimmkurse im Hallenbad an.

3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens

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

3.2/3.3 Erträge aus Gewinnanteile ENTEGA AG / KommPakt / 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 2025 wurde eine Ausschüttung in Höhe von 339.785,02 € vorgenommen.

Die ENTEGA 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 Dividende ab dem Jahr 2022 beträgt ca. 4%, also ca. 30.000,00 € brutto.

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

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto-Dividenden	111.085,84	141.735,49	314.283,04	154.060,31	154.060,31	141.735,49	194.530,03	250.004,19	250.167,47	250.162,02
Kapitalertragsteuer	39.757,50	48.127,50	106.717,50	52.312,50	52.312,50	48.127,50	66.053	84.890,50	84.945,50	84.941,50
Solidaritätszuschlag	2.186,66	2.647,01	5.869,46	2.877,19	2.877,19	2.647,01	3.632,96	4.668,99	4.672,05	4.671,83
Gesamtausschüttung:	159.030,00	192.510,00	426.870,00	209.250,00	209.250,00	192.510,00	264.215,99	339.563,68	339.785,02	339.775,35

Derzeit liegen uns von Seiten der ENTEGA AG keine Erkenntnisse vor, ob bzw. in welcher Höhe im Jahr 2027 eine Dividendenausschüttung erfolgen wird. Es wird daher unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips ein Ansatz in Höhe von 300.000,00 € (inkl. KommPakt-Ausschüttung) vorgenommen.

Aufwand

5. Materialaufwand

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

Die Position erhöht sich auf 124.250,00 €. Die 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

Der Ansatz wird leicht erhöht. Da der bestehende 3-Jahresvertrag Ende 2026 ausläuft, hat der Verband der Energieabnehmer (VEA) hat, basierend auf den Abnahmedaten des Eigenbetriebes, eine Schätzung mit den jetzt bestehenden Preisen vorgenommen.

- 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 verringert sich der Ansatz minimal, da er den 2026 tatsächlichen entstandenen Kosten angepasst wurde.

- Wasserbezug

Der Wasserbezug beläuft sich auf Basis der Vorjahreswerte.

- 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 2027 werden 11.500,00 € angesetzt.

- 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 12.000,00 € entstanden. Da von gleichbleibenden Frostschäden auszugehen ist, wurden 11.300,00 € angesetzt. Der Nachkauf der Fliesen erfolgt bereits 2026 und Ende 2027 für die Saison 2028. 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 sind 3.000,00 € pauschal 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 11.000,00 € 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 4.050,00 €.

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 Eisdrukpolster, 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

Der Ansatz wurde leicht nach oben korrigiert.

5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen

Bei dieser Position handelt es sich um die Maschineninstandhaltung für Beckensauger, Kassenautomat, Rasenmäher und Pumpen. Der Ansatz beläuft sich auf Basis der Vorjahreswerte.

5.2.5 Müllentsorgung

Da mittlerweile Grünschnitt als auch Restmüllcontainer bei beiden Freibädern gestellt werden (früher Abtransport durch den Bauhof).

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.

Für 2027 ist die Übernahme eines Auszubildenden vorgesehen, der im Juli 2027 seine Prüfung ablegen wird. Gerade im Hinblick darauf, dass einer der Fachangestellten in spätestens 4 Jahren in Rente gehen wird und auch Überstunden der anderen Fachangestellten abgebaut bzw. Krankheitsausfälle kompensiert werden können, besteht hier Bedarf.

Es wird ein Gesamtansatz für Personal einschließlich Sozialabgaben und Altersversorgung von 397.100,00 € ausgewiesen. Tarifierhöhungen 2027 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, der Behinderten-Sanitärcontainer und die Erneuerung des Kleinkinderbadebereiches sowie die Erneuerung der Umzäunung im Freibad Vielbrunn sind hier berücksichtigt. Ebenfalls sind die beiden Toiletten und Duschanlagen in Michelstadt und Vielbrunn anteilig aufgenommen, so dass insgesamt Abschreibungen in Höhe von 77.650,00 € in 2027 vorzunehmen sind.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Insgesamt wurde hier ein Betrag von 58.950,00 € veranschlagt.

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 2027

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 Investitionsfondsdarlehen 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.

Für die Erneuerung der Toiletten und Duschen im Waldschwimmbad sowie der Toiletten und Duschen im Freibad Vielbrunn wurden 2025 ein Investitionsfondsdarlehens in Höhe von 200.000,00 € und zusätzlich ein Darlehen von 100.000,00 € auf dem freien Kapitalmarkt im Jahr 2025 erworben.

Die Darlehen weisen zum 31.12.2026 folgende Stände aus:

	Höhe	Laufzeit
Darlehen WI-Bank	440.000,00 €	15.12.2042
Darlehen Sparkasse	414.193,43 €	30.08.2042
Darlehen WI-Bank	190.000,00 €	15.12.2045
Darlehen Sparkasse	97.080,14 €	30.05.2046

Für 2026 war die Aufnahme eines Darlehens von 100.000,00 € geplant. Hiermit sollen eine defekte Umwälzpumpe (25.000,00 €), ein Aufsitzmäher für das Waldschwimmbad (15.000,00 €) ersetzt werden. Weitere 60.000,00 € waren für die Erneuerung der Toiletten und Duschen eingeplant, um evtl. Preiserhöhungen abzufangen, da die Kostenschätzungen aus dem Jahr 2024 datierten. Diese Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen, da die Erneuerung der Toiletten und Duschen im Rahmen von 300.000,00 € blieben und die Umwälzpumpe erst in 2027 (mit den restlichen beiden Pumpen) zum Tragen kommt.

Erläuterungen zum Finanzplan 2027 - 2031

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm 2027 - 2031

Die 3 restlichen veralteten Umwälzpumpen für die Beckenwasseraufbereitung (Gesamt: 105.000,00 € - hiervon waren 25.000,00 € bereits in 2026 eingeplant – 80.000,00 € in 2027)) sollen nach der Saison 2027 erneuert werden. Es wurde ein Fördermittelantrag beim Bund in Höhe von 40 % gestellt, der allerdings noch nicht beschieden ist. Weiterhin ist beabsichtigt, auch über das SWIM-Programm noch einen Förderantrag zu stellen.

Bei den BGA sind Mittel in Höhe von 10.000,00 € eingestellt, um evtl. anfallende Ersatzbeschaffungen 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 und KommPakt Anteile im Jahr 2027 für das Jahr 2026 von 300.000,00 € ausgegangen, diese aber erst Mitte des Jahres erwartet wird. Dadurch könnte es im Wirtschaftsjahr 2027 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 2027**

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan der Schwimmbäder der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2027 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird wie folgt festgesetzt:

<u>Erfolgsplan</u>	<u>Euro</u>
Erträge	837.150,00
Aufwendungen	837.150,00
 <u>Vermögensplan</u>	 <u>Euro</u>
Mittelherkunft	166.000,00
Mittelverwendung	166.000,00

§ 2

Es werden Kredite in Höhe von 80.000,00 €, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2027 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 2027 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den

DER MAGISTRAT DER
STADT MICHELSTADT

Roger Al Tietz, Erster Stadtrat
Vorsitzender der Betriebskommission
„Schwimmbäder der Stadt Michelstadt“

Erfolgsplan

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	144.000,00	136.000,00	139.141,90
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.574,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	156.000,00	148.000,00	149.716,30
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	120.000,00	105.000,00	94.378,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapitalzuschüssen	6.000,00	6.000,00	1.573,00
2.3 Zuschuss der Stadt	254.150,00	298.750,00	246.815,45
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	5.371,10
Summe:	381.150,00	410.750,00	348.137,55
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	222.000,00	194.300,00	250.167,47
3.3 Steuerrückerstattung	78.000,00	69.700,00	89.617,55
Summe:	300.000,00	264.000,00	339.785,02
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	837.150,00	822.750,00	837.638,87

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	124.250,00	121.900,00	160.282,63
<u>hiervon</u>			
5.1.1 Strom	52.800,00	49.500,00	64.680,30
5.1.2 Gas	15.000,00	15.500,00	15.387,47
5.1.3 Wasser	15.600,00	16.000,00	15.437,77
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	11.500,00	11.000,00	15.056,93
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	25.300,00	26.200,00	38.624,78
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	4.050,00	3.700,00	11.095,38
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	143.600,00	157.400,00	142.500,14
<u>hiervon</u>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	38.100,00	44.500,00	35.672,63
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	82.100,00	90.000,00	80.911,51
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	17.000,00	16.000,00	18.547,06
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.200,00	2.200,00	2.652,20
5.2.5 Müllentsorgung	4.200,00	3.700,00	4.716,74
Summe:	267.850,00	279.300,00	302.782,77
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	305.000,00	275.800,00	285.661,33
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	92.100,00	87.200,00	86.548,05
Summe:	397.100,00	363.000,00	372.209,38
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	77.650,00	79.000,00	71.668,49
Summe:	77.650,00	79.000,00	71.668,49

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.500,00	4.500,00	4.125,14
8.3 Buchhaltungskosten	800,00	900,00	775,77
8.4 Versicherungen	6.450,00	7.150,00	6.543,04
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.700,00	1.600,00	1.772,00
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	500,00	650,00	495,67
8.7 Miete und Leasing	10.000,00	9.900,00	9.678,14
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	400,00	444,20
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	119,45
8.10 EDV-Kosten	1.100,00	1.100,00	1.167,71
8.11 Verwaltungsaufwand	1.300,00	2.000,00	1.223,16
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00
8.13 Bekanntmachungen	200,00	400,00	529,54
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	0,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	500,00	300,00	1.104,70
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.500,00	2.500,00	5.862,14
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	58.950,00	61.450,00	63.840,66
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	35.000,00	39.000,00	26.571,17
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	35.000,00	39.000,00	26.571,17
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	600,00	1.000,00	566,40
Summe:	600,00	1.000,00	566,40
Summe Aufwendungen insgesamt:	837.150,00	822.750,00	837.638,87
Erträge Gesamt:	837.150,00	822.750,00	837.638,87
Aufwendungen Gesamt:	837.150,00	822.750,00	837.638,87
Überschuss / -Verlust	0,00	0,00	0,00

Erfolgsplan

WALDSCHWIMMBAD

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	135.000,00	127.000,00	131.971,57
1.2 Erträge von Miet- und Pachteinnahmen	12.000,00	12.000,00	10.574,40
1.3 lfd. Zuschüsse (zweckgebunden)	0,00	0,00	0,00
Summe:	147.000,00	139.000,00	142.545,97
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2.1 Personalkostenerstattung HZV/Stadt	120.000,00	105.000,00	94.378,00
2.2 Erträge aus der Auflösung von Kapital- zuschüssen	6.000,00	6.000,00	0,00
2.3 Zuschuss der Stadt	233.850,00	275.900,00	218.873,27
2.4 Übrige sonstige Erträge	1.000,00	1.000,00	5.371,10
Summe:	360.850,00	387.900,00	318.622,37
<u>3. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen u. Beteiligungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	222.000,00	194.300,00	250.167,47
3.3 Steuerrückerstattung	78.000,00	69.700,00	89.617,55
Summe:	300.000,00	264.000,00	339.785,02
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	807.850,00	790.900,00	800.953,36

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand u. bezogene Leistungen</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	104.000,00	101.000,00	135.749,37
<u>hiervon</u>			
5.1.1 Strom	48.000,00	44.000,00	59.845,50
5.1.2 Gas	6.500,00	7.000,00	5.383,24
5.1.3 Wasser	13.000,00	13.000,00	12.801,02
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	7.500,00	7.500,00	10.687,23
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	25.000,00	26.000,00	35.937,00
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	4.000,00	3.500,00	11.095,38
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	143.000,00	156.000,00	138.663,57
<u>hiervon</u>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	38.000,00	44.500,00	35.672,63
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	82.000,00	90.000,00	78.006,24
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	17.000,00	16.000,00	18.547,06
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	2.022,20
5.2.5 Müllentsorgung	4.000,00	3.500,00	4.415,44
Summe Materialaufwand u. bezogenen Leistungen:	247.000,00	257.000,00	274.412,94
<u>6. Personalaufwand</u>			
6.1 Entgelt (Vergütungen)	305.000,00	275.800,00	285.661,33
6.2 Soziale Abgaben u. Aufwendungen für die Altersversorgung u. für die Unterstützung	92.100,00	87.200,00	86.548,05
Summe:	397.100,00	363.000,00	372.209,38
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	74.000,00	74.000,00	68.419,49
Summe:	74.000,00	74.000,00	68.419,49

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	30.000,00	30.000,00	30.000,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	3.500,00	4.500,00	3.862,64
8.3 Buchhaltungskosten	800,00	900,00	775,77
8.4 Versicherungen	6.150,00	6.700,00	6.241,04
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	1.500,00	1.400,00	1.560,62
8.6.1 Warn- u. Meldeanlagen / Fernüberwachung	500,00	650,00	495,67
8.7 Miete und Leasing	5.700,00	6.000,00	5.736,00
8.8 Sitzungsgelder Betriebskommission	400,00	400,00	444,20
8.9 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	119,45
8.10 EDV-Kosten	1.100,00	1.100,00	1.167,71
8.11 Verwaltungsaufwand	1.300,00	2.000,00	1.223,16
8.12 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	
8.13 Bekanntmachungen	200,00	400,00	180,88
8.14 Aufwendungen aus der Abgabe ver- billigter Dauerkarten	0,00	0,00	0,00
8.15 Werbung	0,00	50,00	0,00
8.16 Kosten der Weiterbildung	500,00	300,00	1.104,70
8.17 Übrige sonstige Aufwendungen	2.500,00	2.500,00	5.862,14
8.18 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe:	54.150,00	56.900,00	58.773,98
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
9.1 Darlehenszinsen	35.000,00	39.000,00	26.571,17
9.2 Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
9.3 Auflösung Ansparraten	0,00	0,00	0,00
Summe:	35.000,00	39.000,00	26.571,17
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	600,00	1.000,00	566,40
Summe:	600,00	1.000,00	566,40
Summe Aufwendungen insgesamt:	807.850,00	790.900,00	800.953,36
Erträge Gesamt:	807.850,00	790.900,00	800.953,36
Aufwendungen Gesamt:	807.850,00	790.900,00	800.953,36
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	

Erfolgsplan

FREIBAD VIELBRUNN

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Erträge			
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
1.1 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.000,00	9.000,00	7.170,33
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:	9.000,00	9.000,00	7.170,33
<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	0,00	0,00	1.573,00
2.3 Zuschuss der Stadt	20.300,00	22.850,00	27.942,18
2.4 Übrige sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	20.300,00	22.850,00	29.515,18
<u>3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</u>			
3.1 Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
3.2 Dividenden/Entega Ausschüttung/KommPakt	0,00	0,00	0,00
3.3 Steuerrückerstattung	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
<u>4. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
4.1 Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge insgesamt:	29.300,00	31.850,00	36.685,51

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
Aufwand			
<u>5. Materialaufwand</u>			
5.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	20.250,00	20.900,00	24.533,26
<u>hiervon</u>			
5.1.1 Strom	4.800,00	5.500,00	4.834,80
5.1.2 Gas	8.500,00	8.500,00	10.004,23
5.1.3 Wasser	2.600,00	3.000,00	2.636,75
5.1.4 Desinfektionsmittel/Wasseraufbereitung	4.000,00	3.500,00	4.369,70
5.1.5 Materialaufwand baul. + techn. Unterhaltung	300,00	200,00	2.687,78
5.1.6 sonstiger Materialaufwand	50,00	200,00	0,00
5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen:	600,00	1.400,00	3.836,57
<u>hiervon</u>			
5.2.1 Leistungen Eigenbetrieb Bauhof	100,00	500,00	0,00
5.2.2 Technische u. bauliche Instandhaltung	100,00	500,00	2.905,27
5.2.3 Fremdleistungen Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00
5.2.4 Sonstige bezogene Leistungen	200,00	200,00	630,00
5.2.5 Müllentsorgung	200,00	200,00	301,30
Summe:	20.850,00	22.300,00	28.369,83
<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:	0,00	0,00	0,00
<u>7. Abschreibungen</u>			
7.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	3.650,00	5.000,00	3.249,00
Summe:	3.650,00	5.000,00	3.249,00

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1 Personalkostenerstattg. Angestellte Stadt	0,00	0,00	0,00
8.2 Rechts- und Beratungskosten	0,00	0,00	262,50
8.3 Buchhaltungskosten	0,00	0,00	0,00
8.4 Versicherungen	300,00	450,00	302,00
8.5 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	0,00
8.6 Fernsprechkosten	200,00	200,00	211,38
8.61 Warn- und Meldeanlagen / Fernüberwachung			
8.7 Miete und Leasing	4.300,00	3.900,00	3.942,14
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	348,66
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:	4.800,00	4.550,00	5.066,68
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
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:	0,00	0,00	0,00
10 Sonstige Steuern			
10.1 Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Summe:	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen insgesamt:	29.300,00	31.850,00	36.685,51
Erträge Gesamt:	29.300,00	31.850,00	36.685,51
Aufwendungen Gesamt:	29.300,00	31.850,00	36.685,51
Überschuss / Verlust	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan

1. Mittelherkunft

GESAMTBETRIEB

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro	Ergebnis 2023 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	78.000,00	79.000,00	71.668,49	71.665,93	62.938,22
6. Vom Anschaffungswert abzu- setzende Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zuschüsse, Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredite	80.000,00	100.000,00	200.000,00	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	0,00
12. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	12.736,52	69.497,04	0,00
13. Abfluss liquider Mittel	8.000,00	0,00	0,00	106.259,13	52.929,91
Mittelherkunft gesamt:	166.000,00	179.000,00	284.405,01	247.422,10	115.868,13

2. Mittelverwendung

Bezeichnung	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ergebnis 2025 Euro	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahme	
				Gesamtaus- gabebedarf Euro	bisher bereitge- stellt bis 31.12.26 Euro
1. Sachanlagen					
1.1 Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA*	10.000,00	5.000,00	4.577,24	---	---
1.2 Neue Mess-und Regelanl. Vielbrunn	0,00	0,00	950,00	5.855,00	0,00
1.3 Erneuerung Toiletten und Duschen Michelstadt und Vielbrunn	0,00	60.000,00	28.222,71	300.000,00	300.000,00
1.4 Aufsitzmäher	0,00	15.000,00	0,00	---	---
1.5 Umwälzpumpen	80.000,00	25.000,00	24.862,25	105.000,00	25.000,00
1.6 Neue Stechuhr	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	---	---
3. Tilgung von Krediten	60.000,00	55.300,00	47.820,87	---	---
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00		
5. Auflösung Kapitalzuschüsse	6.000,00	8.300,00	6.533,00	---	---
6. Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	---	---
7. Veränderung Forderungen/Verbindlich. sowie Rückstellg. u. RAP, Zinsabgr.	0,00	0,00	0,00	---	---
8. Zufluss liquider Mittel	0,00	5.400,00	171.438,94	---	---
Mittelverwendung gesamt:	166.000,00	174.000,00	284.405,01	420.855,00	325.000,00

* Ansatz jährlich

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2027
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	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	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	87	78	79	80	81	82
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	---	---	---	---	---	---
7.	Empfangene Ertragszuschüsse	---	---	---	---	---	---
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	---	---	---	---	---	---
9.	Kredite	100	80	---	---	---	---
10.	Auflösung Ansparraten	---	---	---	---	---	---
10.	Jahresgewinn	---	---	---	---	---	---
11.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
12.	Abfluss liquider Mittel	---	8	3	2	2	2
	Deckungsmittel insgesamt:	187	166	82	82	83	84

Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)						
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	105	100	10	10	10	10
2.	Finanzanlagen	---	---	---	---	---	---
3.	Tilgung von Krediten	55	60	66	66	67	68
4.	Rückzahlung von Stammkapital	---	---	---	---	---	---
5.	Auflösung Kapitalzuschüsse	8	6	6	6	6	6
6.	Jahresverlust	---	---	---	---	---	---
7.	Veränderungen Ford./Verb.	---	---	---	---	---	---
8.	Zufluss liquider Mittel	19	---	---	---	---	---
	Ausgaben insgesamt	187	166	82	82	83	84

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	2026	2027	2027	2028	2029	2030
	<u>Einnahmen:</u>						
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	---	---	---	---	---	---
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	298	254	260	260	260	260
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 2027
Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"
-in 1.000 Euro-

lfd. Nr.	Maßnahme	bis 2025 bereitgestellt	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Gesamt-ausgabe-bedarf
1	Erneuerung Toiletten und Duschen	300	60	0	--	--	--	--	300
2	Aufsitzmäher	--	15	0	--	--	--	--	15
3	Umwälzpumpe	--	25	80	--	--	--	--	105
4	Neue Stechuhr	--	--	10	--	--	--	--	10
5	Sonstige, geringfügige Investitionen sowie BGA *	5	5	10	10	10	10	10	--
	Investitionen insgesamt:	305	105	100	10	10	10	10	

* Ansatz jährlich

zu Pos. 1 - siehe hierzu Erläuterungen zum Vermögensplan 2027

Eigenbetrieb Schwimmbäder

Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2027

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2026		272.200,00 €
Jahresergebnis	- €	
abzüglich Auflösung von Erträgen	- 6.000,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 60.000,00 €	
abzügl. Investitionsmaßnahmen 2027	- 100.000,00 €	
zuzüglich Abschreibungen	78.000,00 €	
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	80.000,00 €	
	- 8.000,00 €	
		- 8.000,00 €
abzgl. noch nicht getätigte Investitionsmaßnahmen 2026	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2027		239.200,00 €

Eigenbetrieb "Schwimmbäder der Stadt Michelstadt"

STELLENÜBERSICHT 2027

Produkt/Kostenstelle		Entgeltgruppe nach dem TVöD												Beschäftigte nach dem Stellenplan 2027	Beschäftigte nach dem Stellenplan 2026	Zahl d. be- setzten Stellen am 30.06.2026	Erläute- rungen
		10	9a	8	7	6	5	4	3	2	2 Ü	1	Azu bi				
Stellenübersicht 2027			1,0	1,0		2,5			0,75			1,75	1	8,0			
Stellenübersicht 2026			1,0	1,0		1,5			0,75			1,75	1		7,0		
Besetzte Stellen am 30.06.2026			1,0		1,0	1,25			0,75			1,75	1			6,75	