



## Zweckverband Lessingbad Kamenz

### Haushaltssatzung 2026

Die Haushaltssatzung sieht folgende Haushaltsansätze für das Jahr 2026 vor:

#### §1

##### 1. Im Erfolgsplan

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 1.1 Die Erträge:      | 773.584 EUR |
| 1.2 Die Aufwendungen: | 758.467 EUR |

##### 2. Im Liquiditätsplan

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| 2.1 Mittelzu-/Abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit: | 15.817 EUR     |
| 2.2 Mittelzu-/Abfluss aus der Investitionstätigkeit:        | -1.855.000 EUR |
| 2.3 Mittelzu-/Abfluss aus der Finanzierungstätigkeit:       | 1.300.000 EUR  |
| 2.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode:                | 456 EUR        |

#### §2

Kreditaufnahmen für Investitionen sind für das Planjahr in Höhe von 800.000 Euro vorgesehen.

#### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 31.600.000 Euro festgesetzt.

#### §4

Die höchstmögliche Inanspruchnahme eines Kassenkredites wird auf 800.000 Euro festgesetzt.

#### §5

Entsprechend § 16 der Satzung des Zweckverbandes Lessingbad Kamenz wird eine Umlage für den Erfolgsplan in Höhe von 256.000,00 € von den Verbandsmitgliedern erhoben.

Kamenz, den

Dienstsiegel

Vorsitzender Zweckverband Lessingbad Kamenz



Zweckverband Lessingbad Kamenz

# Vorbericht

**Zu § 77 Absatz 1 Satz 2 in Verbindung mit § 74 Absatz 2 SächsGemO**

**Zweckverband Lessingbad Kamenz  
Garnisonsplatz 6  
01917 Kamenz**



## Zweckverband Lessingbad Kamenz

### **Aufgaben/Strategien/Ziele**

Der Landkreis Bautzen und die Stadt Kamenz bilden den Zweckverband Lessingbad Kamenz.

Jedes Verbandsmitglied hat einen Stimmenanteil von 50%.

Die öffentliche Bekanntmachung der Genehmigung und der Verbandssatzung des Zweckverbandes Lessingbad Kamenz erfolgte im Sächsischen Amtsblatt Nr. 23 am 6. Juni 2024, somit wurde der Zweckverband am 07.06.2024 rechtskräftig gegründet.

Ziel der Gründung des Zweckverbandes ist es, gemeinsam mithilfe von Fördermitteln aus dem Investitionsgesetz Kohleregion ein Kombi-Bad zu errichten und dieses anschließend ganzjährig zu betreiben. Die Stadt Kamenz hat für die Planung und den Bau eines Kombi-Bades einen Projektvorschlag nach Investitionsgesetz Kohleregion (InvKG) eingereicht, welcher durch die Sächsische Agentur für Strukturentwicklung GmbH (SAS) bestätigt wurde.

Mit Gründung des Zweckverbandes erfolgte ein Projektträgerwechsel von der Stadt Kamenz auf den Zweckverband Lessingbad Kamenz.

Der Zweckverband hat zudem das vorher im Eigentum des Landkreises Bautzen befindliche Hallenbad Kamenz einschließlich des zugehörigen Grundstückes, sowie des Inventars in seine Trägerschaft übernommen und betreibt dieses bis zur Inbetriebnahme des Kombi-Bades. Die Stadt Kamenz hat das Grundstück Flurstück Nr. 80/57 der Gemarkung Jesau sowie die zwischen den Flurstücken Nr. 80/57, 80/27 und 80/51 liegende noch zu vermessende Teilfläche des Grundstückes Flurstück Nr. 80/49 der Gemarkung Jesau in den Zweckverband eingebracht. Differenzen bei den in den Zweckverband einzubringenden Vermögenswerten wurden durch eine entsprechende Zahlung an den Zweckverband ausgeglichen.

Die Errichtung und Betreibung des Kombi-Bades Lessingbad Kamenz dient primär der Förderung des Tourismus in der Region und der damit verbundenen Wirtschaftszweige. Ergänzend kann ein Teil des Kombi-Bades für Unternehmen, Schulen und Vereine vermietet werden. Damit nimmt das Kombibad einen essentiellen Baustein für die örtlichen Daseinsvorsorge ein.

Der Wirtschaftsplan basiert, im Hinblick auf den Betrieb des Bestandsbades, auf den Haushaltsansätzen und Vorjahreswerten des Landkreises zu dem bis dato als BgA geführten Hallenbades und den bisher ermittelten Vorjahreszahlen. Die Investitionskosten sowie die erforderliche Finanzierung basieren auf den Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen zum Projektantrag nach InvKG.

Mit Gründung des Zweckverbandes werden die bei der Betreibung der alten Schwimmhalle entstehenden Defizite zwischen den Verbandsmitgliedern aufgeteilt. Durch den gemeinsamen Zweckverband werden die vollständigen auflaufenden Defizite im Verhältnis 50:50 aufgeteilt.



## Zweckverband Lessingbad Kamenz

Die betriebswirtschaftliche Analyse mit Stand Juni 2021 im Rahmen des Projektantrages Kombi-Bad bei der Sächsischen Agentur Für Strukturentwicklung (SAS) weist ein Betriebskostendefizit des Kombi-Bades i. H. v.  $\sim 660$  TEUR aus, welches durch eine Betriebskostenumlage durch die Zweckverbandsmitglieder auszugleichen ist. Zur Vorbereitung des Förderantrages ist eine erneute Wirtschaftlichkeitsbetrachtung unter Berücksichtigung der Energiepreissteigerungen in den letzten 2 Jahren durchzuführen und das bisherige Energiekonzept zu überdenken und unter stärkerer Einbindung von zukunftsfähigen Energieträgern neu zu planen. Neben den einzubringenden Grundstücken hat der Zweckverband das angrenzende Flurstück 80/51 ( $10.035 \text{ m}^2$ ) als Erweiterungsfläche zur Umsetzung der Entwurfsplanung erworben. Der Zweckverband befindet sich in der Leistungsphase II, die Planer sind beauftragt. Erste Ergebnisse der Vorentwurfsplanung liegen dem Zweckverband vor. Der Fördermittelantrag wird im 3. Quartal 2026 gestellt werden und die Inbetriebnahme des neuen Bades Ende des 3. Quartales 2030 erfolgen.

### Erfolgsplan

Der Zweckverband erzielt Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern der Besucher und Saunagäste. Es werden leichte inflationsbedingte Preisanpassungen im Planungszeitraum unterstellt. Weiterhin werden Einnahmen aus der Vermietung der Schwimmhalle an Schulen, Unternehmen und Vereine generiert. Ein weiteres Einnahmenfeld sind der Verkauf von verschiedenen Kursangeboten.

Zur Deckung des Finanzbedarfs erhebt der Zweckverband eine Betriebskostenumlage. Diese steigen mit zunehmenden Planungsfortschritt bzw. zum Start des Bauvorhabens Kombibad und der Weiterführung dieses von 296.000 Euro im Jahr 2026 auf 960.000 Euro am Ende des Planungszeitraumes.

Die Zuschüsse vom Land betreffen den beim Zweckverband angestellten Projektsteuerer, welcher über das STARK-Programm mit 90% gefördert wird. Die Stelle wurde der Stadt Kamenz bewilligt und geht mit dem Projektträgerwechsel auf den Zweckverband über. Neben dem Projektsteuerer verfügt der Zweckverband zunächst über kein weiteres Personal. Die 4 Mitarbeiter des Hallenbades haben dem Betriebsübergang widersprochen. Daher wird das Personal im Rahmen einer Personalgestellung vom Landkreis an den Zweckverband überlassen und dem Zweckverband entsprechend in Rechnung gestellt. Im Laufe des Jahres ist der Wechsel von einem Mitarbeiter zum Zweckverband vorgesehen. Dieser Mitarbeiter wird im Rahmen einer Qualifizierungsmaßnahme weitergebildet.

Der bauliche Zustand des Hallenbades entspricht den Erwartungen bei einer Nutzungsdauer von mehr als 30 Jahren. Das Hallenbad wird bis zur Fertigstellung des Kombibades betrieben werden,



## Zweckverband Lessingbad Kamen

dementsprechend sind die Aufwendungen geplant. Investitionen für das Hallenbad über den Planungszeitraum hinaus werden nicht eingestellt. Die übrigen Aufwendungen widerspiegeln die Erfahrungswerte des Zweckverbandes aus dem Vorjahr.

Die Eigenmittel für die Sanierung werden teilweise über ein Vorfinanzierungsdarlehen aufgebracht. Dementsprechend sind ab Beginn der Planungen im aktuellen Jahr Zinsaufwendungen berücksichtigt.



## Zweckverband Lessingbad Kamenz

### Investitionsplan

Die Investitionskosten i. H. v. ~ 31,6 Mio. Euro sowie die erforderliche Finanzierung, 90% Förderung und 10% Eigenmittel des Zweckverbandes basieren auf den Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen zum Projektantrag nach InvKG.

Um eine Umsetzung des Projektes in der 2. Förderperiode ab 2027 zu ermöglichen, hat der Zweckverband mit den Ausschreibungen der Planungsleistungen begonnen und die Leistungen vergeben. Der Projektstatus befindet sich in der Erstellung des Vorkonzeptes der Entwurfsplanung und der ersten Kostenschätzung. Der Entwurfsplan ist für das 2. Quartal 2026 geplant. Die Einreichung des Fördermittelantrages sowie die Unterlagen für die Genehmigungsverfahren sind unmittelbar für das 3. Quartal 2026 avisiert. Der Zweckverband arbeitet darauf hin, zur Jahresmitte 2027 den Fördermittelbescheid sowie die Baugenehmigung zu erhalten. Nach Erhalt des Fördermittelbescheides und der Baugenehmigungen wird bis LPH 9 beauftragt. Die Leistungsphase 5, auch Ausführungsphase genannt, kann somit zu Beginn des 2. Quartals 2027 starten. Die Ausschreibungen werden zum Ende des Jahres 2027 veröffentlicht. Der Beginn des Neubaus wird auf das 2. Quartal 2028 avisiert. Die Fertigstellung des kompletten Projektes mit dem Rückbau des alten Hallenbades ist bis Ende 2030 geplant, siehe dazu die Tabelle 1.

| Maßnahmen                             | Zeitplan       | Auszahlungen           | Einzahlungen           | Kreditaufnahme  | Innanspuchnahme |
|---------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| VgV-verfahren                         | 08.2025        | 32.000,00 €            | 50.000,00 €            |                 |                 |
| Kauf Grundstück ewag zu 1/2           | 12.2025        | 200.000,00 €           | 500.000,00 €           |                 |                 |
| Vergabe Planung b. LPH 2              | 04.2025        |                        |                        |                 |                 |
| Erstellung Vorentwurf                 | 11.2025        | 0,00 €                 |                        |                 |                 |
| Beschluss Vorentwurf                  | 12.2025        |                        |                        |                 |                 |
| Beauftragung bis. LPH 4               | 01.2026        | 600.000,00 €           | 500.000,00 €           |                 |                 |
| Erstellung Entwurf                    | 05.2026        |                        |                        |                 |                 |
| Beschluss Entwurf                     | 06.2026        | 1.250.000,00 €         |                        | 800.000,00 €    | 800.000,00 €    |
| <b>Einreichung FöMi-Antrag</b>        | <b>07.2026</b> |                        |                        |                 |                 |
| Einreichung Genehmigungsunterlagen    | 08.2026        |                        |                        |                 |                 |
|                                       |                |                        |                        |                 |                 |
| <b>FöMi-Bescheid + Baugenehmigung</b> | <b>05.2027</b> |                        |                        |                 |                 |
|                                       |                |                        |                        |                 |                 |
| Beauftragung bis. LPH 9               | 06.2027        |                        |                        |                 |                 |
| Erstellung LPH 5                      | 09.2027        | 2.503.987,89 €         |                        | 2.500.000,00 €  | 3.300.000,00 €  |
| Ausschreibung ab:                     | 12.2027        |                        |                        |                 |                 |
| Baubeginn ab:                         | 04.2028        |                        |                        |                 |                 |
| <i>erstmaliger Ertrag aus FöMi:</i>   | <i>05.2028</i> | 13.150.000,00 €        | 11.375.848,44 €        | 1.800.000,00 €  | 5.100.000,00 €  |
| 2029                                  |                | 11.700.000,00 €        | 7.109.905,28 €         | 4.550.000,00 €  | 9.650.000,00 €  |
| Fertigstellung bis:                   | 12.2030        | 2.163.591,11 €         |                        | 1.200.000,00 €  | 10.850.000,00 € |
| Abrechnung und Verwendungsnachweis    | 06.2031        |                        | 7.109.905,28 €         |                 |                 |
| Bestätigung Verwendungsnachweis       | 03.2032        |                        | 2.843.962,11 €         |                 |                 |
|                                       |                | <b>31.599.579,00 €</b> | <b>29.489.621,11 €</b> | 10.850.000,00 € |                 |

Tabelle 1



## Zweckverband Lessingbad Kamenitz

Für die Auszahlung der Fördermittel ist das Regelauszahlungsverfahren zu Grunde gelegt. Für die Zwischenfinanzierung ist die Aufnahme von Krediten geplant. Der kalkulierte Zinssatz liegt bei 4 % p.a.. Der Zweckverband wird eine Abweichung vom Regelauszahlungsverfahren anstreben um die Zinsbelastung in den Jahren 2029 und 2030 deutlich zu reduzieren. Nach Regelauszahlungsverfahren plant der Zweckverband die erste Auszahlung für das 3. Quartal in 2028 ein. Die weiteren Bereitstellungen der Fördermittel erfolgen nach dem Kabinettschluss von 11.2022 siehe dazu auch Tabelle 2

|                     |                 |  |      |
|---------------------|-----------------|--|------|
| <b>Baukosten</b>    | 31.599.579,00 € |  |      |
| <b>Sonderposten</b> | 28.439.621,10 € |  |      |
|                     |                 |  |      |
| <b>2028</b>         | 11.375.848,44 € |  | 40 % |
| <b>2029</b>         | 7.109.905,28 €  |  | 25 % |
| <b>2031</b>         | 7.109.905,28 €  |  | 25 % |
| <b>2032</b>         | 2.843.962,11 €  |  | 10 % |

Tabelle 2

Auf der Grundlage der geplanten Auszahlungen ergeben sich folgende Verpflichtungsermächtigungen in dem Planzeitraum, siehe Tabelle 3.

| <b>Planjahr</b> | <b>Verpflichtungsermächtigung in EUR</b> |
|-----------------|------------------------------------------|
| 2026            | 600.000                                  |
| 2027            | 6.000.000                                |
| 2028            | 24.000.000                               |
| 2029            | 1.600.000                                |

Tabelle 3

### Liquiditätsplan

Zur Vorfinanzierung der bis dahin erforderlichen Planungsleistungen sind in den Jahren 2025 und 2026 insgesamt Einzahlungen der Zweckverbandsmitglieder in die Kapitalrücklage i. H. v. 1 Mio. Euro vorgesehen.

Zusätzlich werden im Planungszeitraum Vorfinanzierungsdarlehen aufgenommen. Unterstellt wird dabei ein Zinssatz von 4% p.a..

Im Planungsjahr ist eine Kreditaufnahme von 800 TEUR für die Finanzierung des Neubaus notwendig. In den weiteren Planungsjahren ist zur Zwischenfinanzierung eine Kreditaufnahme notwendig. Der



## Zweckverband Lessingbad Kamenz

Zweckverband plant mit Kosten für den Vorentwurf und die Entwurfsplanung von 1.850.000 Euro in dem Jahr 2026.

In dem Jahr 2027 ist die Ausführungsplanung (LPH 5) vorgesehen, geplant sind 2.503.988 Euro. Für diese Leistung wird ein Kredit von 2.500.000 Euro aufgenommen.

Mit den Ausschreibungen für die Bauleistungen wird Ende 2027 begonnen, der geplante Baubeginn ist im 2. Quartal 2028 avisiert. Daraus abgeleitet sind im Jahr 2028 13.150.000 Euro eingeplant und im Jahr 2029 rechnet der Zweckverband mit Baukosten von 11.700.000 Euro. Der Zweckverband plant mit einer Auszahlung der Fördermittel erstmalig im Jahr 2028 mit 11.375.848 Euro und im Jahr 2029 mit weiteren 7.109.905 Euro. Für die Zwischenfinanzierung ist eine Kreditaufnahme von 1.800.000 Euro in 2029 und 4.550.000 Euro in 2030 vorgesehen.

Mit Fertigstellung im Jahr 2030 werden noch Kosten für die Außenanlagen und den Abriss in Höhe von 2.163.591 Euro angesetzt. Hierfür wird eine zwischenzeitliche Kreditaufnahme von 2.050.000 Euro notwendig.

Wie auch im Investitionsplan dargestellt, ist geht der Zweckverband von einem Regelauszahlungsverfahren aus. Daher ist mit einem erstmaligen Ertrag aus dem Fördermittelbescheid im 3. Quartal 2028 zu rechnen. Der Zweckverband wird im Rahmen der Fördermittelbeantragung auch, sofern möglich, die Abweichung vom Regelauszahlungsverfahren beantragen um die Zinsbelastung zu reduzieren.

### **Stellenplan**

Der Leiter des Hallenbades wird zum 01.01.2027 in den Ruhestand gehen, eine Neueinstellung wird zum 01.09.2026 vorgenommen. In diesem Zeitraum wird eine Tandemstelle geschaffen um eine Einarbeitung zu ermöglichen. Für neu eingestellte Mitarbeiter wird der Zweckverband der Arbeitgeber. In Vorbereitung und Bearbeitung ist der Wechsel mindestens eines weiteren Mitarbeiters zum 01.04.2026 vom Landratsamt in den Zweckverband. Für diesen Mitarbeiter ist eine Weiterbildung zum Meister für Bäderbetrieb vorgesehen, beginnend im 3. Quartal 2026.

Erfolgsplan 2026 (GUV) netto Werten basierend

|                                                      | Betrieb<br>IST 7.6.-<br>31.12.2024<br>EUR | Nachtrag<br>Plan 2025<br>EUR | Plan 2026<br>EUR | Plan 2027<br>EUR | Plan 2028<br>EUR | Plan 2029<br>EUR | Plan 2030<br>EUR |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                      | 197.575                                   | 384.100                      | 404.700          | 420.200          | 437.200          | 443.200          | 563.700          |
| a) Eintrittspreise, Schwimmhalle                     | 36.287                                    | 88.500                       | 95.500           | 105.000          | 110.000          | 115.000          | 215.000          |
| b) Sauna                                             | 12.281                                    | 31.000                       | 32.000           | 33.000           | 33.000           | 34.000           | 48.000           |
| c) Kurse                                             |                                           | 23.000                       | 26.000           | 26.000           | 27.000           | 27.000           | 34.000           |
| d) Schulschwimmen                                    | 148.026                                   | 197.000                      | 205.000          | 210.000          | 220.000          | 220.000          | 210.000          |
| e) Vereine, Firmen                                   | 981                                       | 44.500                       | 46.000           | 46.000           | 47.000           | 47.000           | 52.000           |
| f) Kiosk                                             | 0                                         | 100                          | 200              | 200              | 200              | 200              | 4.700            |
| g) Verwaltungsgebühren                               | 0                                         | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. andere aktivierte Eigenleistung                   |                                           |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                     | 111.450                                   | 312.761                      | 368.884          | 385.070          | 489.322          | 773.642          | 1.894.423        |
| a) Auflösung Sopo                                    |                                           | 0                            |                  |                  |                  |                  | 853.189          |
| b) sonstige Erträge                                  |                                           |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| c) Zuweisungen Zuschüsse (STARK)                     | 11.450                                    | 70.761                       | 72.884           | 75.070           | 77.322           | 79.642           | 81.235           |
| d) Umlage Landkreis Bautzen                          | 50.000                                    | 121.000                      | 148.000          | 155.000          | 206.000          | 347.000          | 480.000          |
| e) Umlage Stadt Kamenz                               | 50.000                                    | 121.000                      | 148.000          | 155.000          | 206.000          | 347.000          | 480.000          |
| Betriebliche Erträge                                 | 309.025                                   | 696.861                      | 773.584          | 805.270          | 926.522          | 1.216.842        | 2.458.123        |
| 4. Aufwand für Sach- und Dienstleistung              | 144.124                                   | 246.000                      | 250.000          | 262.000          | 264.000          | 267.000          | 425.492          |
| a) Raumkosten                                        |                                           | 0                            |                  |                  |                  |                  |                  |
| b) Wärme                                             | 69.433                                    | 116.000                      | 120.000          | 128.000          | 130.000          | 130.000          | 135.242          |
| c) Wasser, Strom                                     | 47.397                                    | 82.000                       | 82.000           | 85.000           | 85.000           | 88.000           | 233.000          |
| e) Reinigung                                         | 27.294                                    | 48.000                       | 48.000           | 49.000           | 49.000           | 49.000           | 57.250           |
| 5. Personalaufwand                                   | 13.753                                    | 87.078                       | 130.410          | 214.569          | 231.883          | 290.826          | 338.825          |
| a) Personalkosten                                    |                                           |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| b) Löhne und Gehälter                                | 11.213                                    | 69.600                       | 100.416          | 165.218          | 178.550          | 223.936          | 260.895          |
| c) soziale Aufwendungen und Abgaben                  | 2.540                                     | 17.478                       | 29.994           | 49.351           | 53.333           | 66.890           | 77.930           |
| c) Ehrenamtliche Tätigkeiten                         |                                           | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6. Abschreibungen                                    | 651                                       | 700                          | 700              | 700              | 700              | 700              | 947.987          |
| a) Abschreibungen auf Sachanlagen                    | 651                                       | 700                          | 700              | 700              | 700              | 700              | 947.987          |
| b) Abschreibungen auf Gebäude                        |                                           | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                | 210.729                                   | 356.071                      | 361.356          | 255.366          | 252.487          | 254.501          | 276.276          |
| a) Versicherungen und Beiträge                       | 1.714                                     | 6.000                        | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| b) Fahrzeugkosten                                    | 0                                         | 2.000                        | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| c) Werbe- und Reisekosten                            | 0                                         | 500                          | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              |
| d) Instandhaltung und Werkzeuge                      | 3.737                                     | 5.000                        | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 10.000           |
| e) Unterhaltung betreibst. Anlagen                   | 22.918                                    | 40.000                       | 40.000           | 40.000           | 40.000           | 40.000           | 55.000           |
| f) Telefon                                           | 456                                       | 500                          | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              |
| g) Bürobedarf                                        | 32                                        | 1.200                        | 1.200            | 1.200            | 1.200            | 1.200            | 1.200            |
| h) Fortbildungskosten                                | 642                                       | 1.500                        | 9.200            | 3.500            | 3.500            | 2.500            | 4.000            |
| i) Personalgestellungsvertrag                        | 153.210                                   | 260.321                      | 253.906          | 153.616          | 150.737          | 153.751          | 156.826          |
| j) Abschluss- und Prüfungskosten                     | 16.180                                    | 16.500                       | 16.500           | 16.500           | 16.500           | 16.500           | 16.500           |
| k) Aufwendungen Abraum und                           | 808                                       | 1.000                        | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.200            |
| l) Nebenkosten Geldverkehr                           | 159                                       | 150                          | 150              | 150              | 150              | 150              | 150              |
| m) sonstiger Betriebsbedarf                          | 6.454                                     | 12.000                       | 12.000           | 12.000           | 12.000           | 12.000           | 12.000           |
| n) Dienst- und Schutzkleidung                        | 0                                         | 400                          | 400              | 400              | 400              | 400              | 400              |
| o) Aufwandsentschädigung                             | 4.419                                     | 9.000                        | 9.000            | 9.000            | 9.000            | 9.000            | 6.000            |
| Betriebliche Aufwendungen                            | 369.257                                   | 689.849                      | 742.467          | 732.635          | 749.070          | 813.027          | 1.988.581        |
| Betriebsergebnis                                     | -60.232                                   | 7.012                        | 31.117           | 72.635           | 177.452          | 403.815          | 469.542          |
| 8. Sonstige Zinsen, Steuern und ähnliche Erträge     | 19                                        |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| Zinsen                                               | 19                                        |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| 9. Sonstige Zinsen, Steuer und ähnliche Aufwendungen |                                           |                              |                  |                  |                  |                  |                  |
| Zinsen                                               |                                           | 2.000                        | 16.000           | 57.000           | 170.000          | 386.000          | 447.500          |
| Gesamtaufwendungen                                   |                                           | 691.849                      | 758.467          | 789.635          | 919.070          | 1.199.027        | 2.436.081        |
| Jahresgewinn/ Jahresverlust                          | -60.213                                   | 5.012                        | 15.117           | 15.635           | 7.452            | 17.815           | 22.042           |

## II. Liquiditätsplan 2026

|                                                                | Plan 2025<br>EUR | Plan 2026<br>EUR  | Plan 2027<br>EUR  | Plan 2028<br>EUR  | Plan 2029<br>EUR  | Plan 2030<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. laufende Geschäftstätigkeit</b>                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresergebnis                                                 | 5.012            | 15.117            | 15.635            | 7.452             | 17.815            | 22.042            |
| + planmäßige Abschreibungen                                    | 700              | 700               | 700               | 700               | 700               | 947.987           |
| - Auflösung von Sonderposten                                   | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | -853.189          |
| Veränderungen sonstige Vermögensgegenstände                    | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Veränderung Rückstellungen                                     | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen         | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit</b>     | <b>5.712</b>     | <b>15.817</b>     | <b>16.335</b>     | <b>8.152</b>      | <b>18.515</b>     | <b>116.841</b>    |
| <b>2. Investitionstätigkeit</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Auszahlungen für Neubau                                        | -200.000         | -1.850.000        | -2.503.988        | -13.150.000       | -11.700.000       | -2.163.591        |
| Auszahlungen für sonst. Investitionen                          | -5.000           | -5.000            | -5.000            | -5.000            | -5.000            | -5.000            |
| Einzahlungen für Investitionen                                 | 0                | 0                 | 0                 | 11.375.848        | 7.109.905         | 0                 |
| <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b> | <b>-205.000</b>  | <b>-1.855.000</b> | <b>-2.508.988</b> | <b>-1.779.152</b> | <b>-4.595.095</b> | <b>-2.168.591</b> |
| <b>3. Finanzierungstätigkeit</b>                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Tilgungen                                                      | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kreditaufnahme                                                 | 0                | 800.000           | 2.500.000         | 1.800.000         | 4.550.000         | 2.050.000         |
| Einzahlung Kapitalrücklage                                     | 500.000          | 500.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>500.000</b>   | <b>1.300.000</b>  | <b>2.500.000</b>  | <b>1.800.000</b>  | <b>4.550.000</b>  | <b>2.050.000</b>  |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzbestandes             | 300.712          | -539.183          | 7.347             | 29.000            | -26.580           | -1.750            |
| <b>Finanzmittelbestand zu Beginn des Geschäftsjahres*</b>      | <b>238.926</b>   | <b>539.638</b>    | <b>456</b>        | <b>7.803</b>      | <b>36.803</b>     | <b>10.223</b>     |
| Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus 2024                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahres</b>         | <b>539.638</b>   | <b>456</b>        | <b>7.803</b>      | <b>36.803</b>     | <b>10.223</b>     | <b>8.473</b>      |

## Finanzplan 2026

| <b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>                            | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Zuweisungen und Umlagen                                             | 312.761     | 368.884     | 385.070     | 489.322     | 773.642     | 1.894.423   |
| Umsatzerlöse                                                        | 384.100     | 404.700     | 420.200     | 437.200     | 443.200     | 563.700     |
| Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit                            | 696.861     | 773.584     | 805.270     | 926.522     | 1.216.842   | 2.458.123   |
| Personalauszahlungen                                                | 87.078      | 130.410     | 214.569     | 231.883     | 290.826     | 338.825     |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 246.000     | 250.000     | 262.000     | 264.000     | 267.000     | 425.492     |
| sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit | 358.071     | 377.356     | 312.366     | 422.487     | 640.501     | 723.776     |
| Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit                            | 691.149     | 757.767     | 788.935     | 918.370     | 1.198.327   | 1.488.094   |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit               | 5.712       | 15.817      | 16.335      | 8.152       | 18.515      | 970.030     |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Fömi)                       | 0           | 0           |             | 11.375.848  | 7.109.905   | 0           |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Vorfinanzierungsdarlehen)   | 0           | 800.000     | 2.500.000   | 1.800.000   | 4.550.000   | 2.050.000   |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | 200.000     | 1.250.000   | 2.503.988   | 13.150.000  | 11.700.000  | 2.163.591   |
| Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen          | 5.000       | 5.000       | 5.000       | 5.000       | 5.000       | 5.000       |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                              | 205.000     | 1.255.000   | 2.508.988   | 13.155.000  | 11.705.000  | 2.168.591   |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit                 | -205.000    | -455.000    | -8.988      | 20.848      | -45.095     | -118.591    |
| Einzahlungen Kapitalrücklage                                        | 500.000     | 500.000     |             |             |             |             |
| Tilgung Vorfinanzierung                                             |             |             |             |             |             |             |
| Tilgung Eigenmittel                                                 |             |             |             |             |             |             |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit                | 500.000     | 500.000     | 0           | 0           | 0           | 0           |
| veranschlagter Finanzierungsüberschuss/-bedarf                      | 300.712     | 60.817      | 7.347       | 29.000      | -26.580     | 851.439     |

**Teil A: Beamte des Zweckverbandes**

|                                       |                       | Zahl der Stellen |            |                   |                      |             | Nachrichtlich               |                                                          | Vermerke,<br>Erläuterungen |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|
| Laufbahngruppe und<br>Amtsbezeichnung | Besoldungs-<br>gruppe | Insgesamt        | mit Zulage | ausge-<br>sondert | Sonder-<br>schlüssel | Leerstellen | Zahl der<br>Stellen<br>2024 | Zahl der tatsächl.<br>besetzten Stellen<br>am 30.06.2024 |                            |
| 1                                     | 2                     | 3                | 4          | 5                 | 6                    | 7           | 8                           | 9                                                        | 10                         |
| keine Beschäftigungs-verhältnisse     |                       |                  |            |                   |                      |             |                             |                                                          |                            |
| <b>Insgesamt:</b>                     |                       | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                                 |                            |

**Teil B: Beschäftigte des Zweckverbandes**

|                               |  |          |  |  |  |  |          |          |  |
|-------------------------------|--|----------|--|--|--|--|----------|----------|--|
| Geschäftsführer               |  | <b>1</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| (techn). Leiter Hallenbad     |  | <b>0</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Meister Bäderbetrieb          |  | <b>0</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Fachangestellter Bäderbetrieb |  | <b>2</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Rettungsschwimmer             |  | <b>0</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Haustechniker                 |  | <b>0</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| Reinigungskraft               |  | <b>0</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
|                               |  |          |  |  |  |  |          |          |  |
| <b>Beschäftigte insgesamt</b> |  | <b>3</b> |  |  |  |  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |

**Teil D: -nachrichtlich- Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Wirtschaftsplanes**

**I. Beamte**

| Gliederungsplan |                               | höherer Dienst |      |      |      |      |      | gehobener Dienst | mitt-lerer Dienst | einfacher Dienst | Erläuterungen z.B. Aufwands-<br>entschädigungen |
|-----------------|-------------------------------|----------------|------|------|------|------|------|------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------------------|
|                 | Beigeordnete<br>Bürgermeister |                |      |      |      |      |      |                  |                   |                  | Position im Wirtschaftsplan nicht<br>zutreffend |
|                 |                               | B 2            | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 | A 13 | A 12>            | A 9 >             | A 5 >            |                                                 |
|                 |                               |                |      |      |      |      |      |                  |                   |                  |                                                 |

**II. Beschäftigte**

| Gliederungsplan                                                                                                                                                | Einteilung der Kopfspalte nach den Vergütungs- und Lohngruppen |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | Erläuterungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----|----|----|----|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|
| Geschäftsführer<br>(techn.) Leiter Hallenbad<br>Meister Bäderbetrieb<br>Fachangestellter Bäderbetrieb<br>Rettungsschwimmer<br>Haustechniker<br>Reinigungskraft | Entgeltgruppen                                                 |    |    |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |               |
|                                                                                                                                                                | 15                                                             | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |   |               |
|                                                                                                                                                                |                                                                |    |    | 1  |    |    |   |   |   |   | 2 |   |   |   |   |   |               |
| Insgesamt                                                                                                                                                      |                                                                |    |    | 1  |    |    |   |   |   |   | 2 |   |   |   |   | 1 |               |

**Teil E: -nachrichtlich- Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- oder Ausbildungszeit**

|                       |      |   |                         |  |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |  |                             |  |  |
|-----------------------|------|---|-------------------------|--|--|--|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|
| <b>I. Ehrenbeamte</b> |      |   |                         |  |  |  |  |  |                              |  |  |  |  |  |                             |  |  |
| Bezeichnung           | Zahl |   | Vorgesehen im Jahr 2026 |  |  |  |  |  | Beschäftigt am 30. Juni 2025 |  |  |  |  |  | Erläuterungen               |  |  |
| Verbandsvorsitzende   |      | 1 | 1                       |  |  |  |  |  | 1                            |  |  |  |  |  | keine Aufwandsentschädigung |  |  |
| Verbandsräte          |      | 5 | 5                       |  |  |  |  |  | 5                            |  |  |  |  |  | keine Aufwandsentschädigung |  |  |
| Insgesamt             |      | 6 | 6                       |  |  |  |  |  | 6                            |  |  |  |  |  |                             |  |  |