

Hallenbadzweckverband im Odenwaldkreis

Wirtschaftsplan

2026

Der Wirtschaftsplan 2026 gliedert sich wie folgt:

Wirtschaftsplan	Seite 3
Vorbericht	Seite 4 - 5
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite 5 - 8
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite 8
Erläuterungen zur Finanzplanung	Seite 9
Erläuterungen zum Investitionsprogramm	Seite 9
Erläuterungen zu Verpflichtungsermächtigungen	Seite 9
Erläuterungen zur Schuldensituation	Seite 9
Cash-Flow-Ermittlung	Seite 10
Erfolgsplan	Seite 10
Kontennachweis zum Erfolgsplan	Seite 11 - 12
Vermögensplan	Seite 13
Finanzplan 2025 - 2029	Seite 13
Investitionsprogramm 2025 - 2029	Seite 14
Übersicht zu Verpflichtungsermächtigungen	Seite 14
Darlehensübersicht	Seite 15

Der Wirtschaftsplan wurde erstellt durch:

Kaufm. Geschäftsführung:
Stadt Michelstadt
Kaufm. Geschäftsführer Rolf Maul
Frankfurter Straße 3
64720 Michelstadt
Telefon: 06061 / 74-163
Telefax: 06061 / 74-186
Email: maul@michelstadt.de

Wirtschaftsplan des Hallenbadzweckverbandes im Odenwaldkreis für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 18 Abs. 2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) in Verbindung mit § 9 der Verbandssatzung hat die Verbandsversammlung den Wirtschaftsplan des Hallenbadzweckverbandes im Odenwaldkreis für das Wirtschaftsjahr 2026 in ihrer Sitzung am 09.12.2025 wie folgt beschlossen:

§1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan:

Erträge	908.000,00 €
Aufwendungen	867.000,00 €

Vermögensplan:

Mittelherkunft	368.000,00 €
Mittelverwendung	368.000,00 €

§2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§4

Liquiditätskredite werden nicht veranschlagt.

§5

Die gemäß § 13 der Verbandssatzung zu erhebende Umlage wird auf 740.500,00 € festgesetzt. Sie verteilt sich wie folgt:

Odenwaldkreis	32 %	236.960,00 €
Kreisstadt Erbach	28 %	207.340,00 €
Stadt Michelstadt	40 %	296.200,00 €

§6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

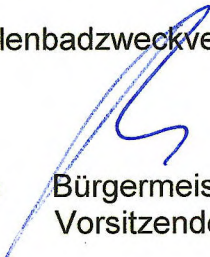
§7

Ein Stellenplan ist nicht erforderlich.

Erbach, den 10.12.2025

Der Vorstand des Hallenbadzweckverbandes

Dr. Tobias Robischon


Bürgermeister
Vorsitzender

Vorbericht:

Allgemeines

Für die Wirtschaftsführung des Hallenbadzweckverbands im Odenwaldkreis wird, gem. § 18, Abs. 2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG), das Eigenbetriebsgesetz (EigBGes) des Landes Hessen sinngemäß angewendet. Der vorliegende Erfolgsplan ist nach § 16 und Anhang 3 Anlage 2 EigBGes entsprechend der Gewinn- und Verlustrechnung des Handelsgesetzbuches (HGB) gegliedert. Die Verbandsumlage wird als Erlös an oberster Stelle des Erfolgsplanes veranschlagt.

Die Zahlen für den Wirtschaftsplan des Jahres 2026 basieren auf den Ergebnissen der Jahresrechnung 2024 und den kumulierten Zahlen der vorläufigen Erfolgsrechnung 2025. Wesentliche Planungsgrößen sind die vertraglichen Verpflichtungen, u. a. mit der Stadt Michelstadt -Eigenbetrieb Schwimmbäder-, der Kreisstadt Erbach und der HessenEnergie GmbH.

Die Ergebnisse der Jahresrechnung 2024 wurden dem geprüften Jahresabschluss entnommen. Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft HRB Treuhand GmbH, Neu-Isenburg.

Das Wirtschaftsjahr 2024 wurde mit einem Jahresgewinn, nach Verbandsumlage, in Höhe von 122.376,02 € abgeschlossen.

Liquiditätskredite

Liquiditätskredite dürfen gem. § 1 (2) Eigenbetriebsgesetz (EigBGes) in Verbindung mit § 105 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) nur zur kurzfristigen Liquiditätssicherung aufgenommen werden. Die dauerhafte Finanzierung von Investitionen ist gem. § 115 (3) HGO in Verbindung mit § 103 HGO nur durch die Aufnahme von Krediten zulässig.

Der vorliegende Wirtschaftsplan sieht vor, keinen Höchstbetrag an Liquiditätskrediten zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben festzulegen. Dieser Betrag wurde im Wirtschaftsplan 2026, wie im Vorjahr 2025, auf 0,00 € festgesetzt. Die Liquidität ist zur fristgemäßen Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen sowie für die Betreibung des Hallenbades ausreichend.

Jahresgewinn 2024

Der Jahresgewinn 2024 nach Verbandsumlage in Höhe von 122.376,02 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden. Zusammen mit dem in 2023 vorgetragenen Bilanzgewinn in Höhe von 25.510,98 € ergibt sich ein verminderter Bilanzverlust von 37.356,90 €. Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 02. September 2025 den geprüften Jahresabschluss zum 31.12.2024 zur Kenntnis genommen. Der Jahresgewinn über 122.376,02 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die wesentlichen Kennzahlen des Wirtschaftsplans 2026 stellen sich wie folgt dar:

a) Wirtschaftsjahr 2024:	
- Erfolgsplan nicht ausgeglichen in Erträgen und Aufwendungen	910.000,00 € 880.000,00 €
- Vermögensplan ausgeglichen in Mittelherkunft und Mittelverwendung	375.000,00 €
- Verbandsumlage	740.500,00 €
b) Wirtschaftsjahr 2025:	
- Erfolgsplan nicht ausgeglichen in Erträgen und Aufwendungen	915.000,00 € 885.000,00 €
- Vermögensplan ausgeglichen in Mittelherkunft und Mittelverwendung	375.000,00 €
- Verbandsumlage	740.500,00 €
c) Wirtschaftsjahr 2026:	
- Erfolgsplan nicht ausgeglichen in Erträgen und Aufwendungen	908.000,00 € 867.000,00 €
- Vermögensplan ausgeglichen in Mittelherkunft und Mittelverwendung	368.000,00 €
- Verbandsumlage	740.500,00 €

Detaillierter Wirtschaftsplan siehe Seite 3

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

Das Odenwald-Hallenbad steht als Sport- und Freizeitanlage im Odenwald für den regulären Badebetrieb, den Schulsport sowie für die Aktiven der zahlreichen Sportvereine zu den Öffnungszeiten zur Verfügung. Das Betreibermodell mit dem Fachpersonal der Städte Michelstadt und Erbach hat sich gut bewährt und wird von den Besuchern des Hallenbades positiv angenommen.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 werden für den Badebetrieb entsprechende Mittel für den regulären Badebetrieb, den Schulsport sowie für die Aktiven der zahlreichen Sportvereine auf der Ertrags- bzw. Aufwendungsseite eingestellt. Das Rechnungsergebnis des Jahres 2024 wurde für den Wirtschaftsplan 2026 entsprechend berücksichtigt.

Der vorliegende Erfolgsplan enthält alle ergebnisrelevanten Erträge und Aufwendungen. Er gibt die Planansätze für die im Wirtschaftsjahr 2026 zu erwartende Gewinn- und Verlustrechnung wieder und dient somit zur Vorabschätzung des Ergebnisses. Er gibt den Handlungsrahmen zur Führung der Geschäfte vor. Grundsätzlich sind alle veranschlagten Einzelansätze gegenseitig deckungsfähig.

Der Erfolgsplan enthält Erträge über 908.000,00 € und Aufwendungen über 867.000,00 € und schließt somit mit einem Überschuss in Höhe von 41.000,00 € ab.

Der Vermögensplan ist mit 368.000,00 € in Mittelherkunft und Mittelverwendung ausgeglichen. Zur Finanzierung von Investitionen im Vermögenshaushalt werden keine Kredite veranschlagt.

Zur Sicherstellung der fristgemäßen Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen sowie einer angemessenen Finanzausstattung für die Betreuung des Hallenbades wird die Verbandsumlage unverändert in Höhe von 740.500,00 € (im Vorjahr: 740.500,00 €) festgesetzt. Die Verbandsumlage verteilt sich wie folgt:

Odenwaldkreis	32 %	=	236.960,00 €
Kreisstadt Erbach	28 %	=	207.340,00 €
Stadt Michelstadt	40 %	=	296.200,00 €

Erträge:

Konto 8110

Für die Verpachtung von Nebenräumen der ehemaligen Sauna an die DLRG Michelstadt-Erbach werden Erträge in Höhe von 600,00 € (im Vorjahr: 600,00 €) eingestellt.

Konto 8300:

Auf Grund einer vorsichtigen Schätzung werden für das Jahr 2026 (orientiert an der Schätzung des Jahres 2025 sowie an dem Ergebnis der Saison 2024) als Erlös von Benutzungsgebühren insgesamt 90.000,00 € (Vorjahr: 90.000,00 €) etatisiert. Die erlösten Benutzungsgebühren verbleiben im vollen Umfang bei dem Hallenbadzweckverband.

Konto 8302:

Auf diesem Konto erfolgt die Verbuchung der anteiligen Pauschale für die Nutzung des Bades durch die Schulen. Die jährliche Pauschale beträgt 28.000,00 €, die von der Verbandsversammlung festgesetzt worden war.

Konto 8303:

Der Ansatz für Eintritte von Vereinen und Gruppen für 2026 orientiert sich an dem Ergebnis der Saison 2024 sowie der Schätzung für das Jahr 2025. Insgesamt wird hier mit Erlösen in Höhe von 6.000,00 € (im Vorjahr: 6.800,00 €) gerechnet.

Konto 8401

Für die Verpachtung der Cafeteria wird für 2026 ein Ansatz über 2.400,00 € (Vorjahr: 2.400,00 €) eingestellt.

Konto 8404:

Für die verpachtete Cafeteria bzw. die Nebenräume der ehemaligen Sauna wird für die anfallenden Nebenkosten ein Ansatz über 1.100,00 € (Vorjahr: 1.200,00 €) etatisiert.

Konto 2701:

Die Auflösung der erhaltenen Investitionskostenzuschüsse, erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Anlagegutes. Für eine Zuordnung der Zuwendung – da hier unterschiedliche Anlagegüter mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen bezuschusst worden sind – ist ein sachgerechter, auf die Verhältnisse des Verbandes bezogener, Prozentsatz ermittelt worden. Der durchschnittliche Prozentsatz zur Auflösung der bisher erhaltenen Zuwendungen beträgt für den Hallenbadzweckverband 2,6%.

Der zur Sanierung des Hallenbades erhaltene Zuschuss des Landes Hessen (Sonderinvestitionsprogramm Hallenbäder) in Höhe von 650.000,00 € ist nicht einem einzelnen Anlagegut zuzuordnen. Es erfolgte deshalb eine sachgerechte Auflösung nach dem ermittelten Satz von 2,6 %.

Für den zur Erneuerung der Lüftungsanlage erhaltenen Zuschuss aus der Klimaschutzinitiative des Bundes ergibt sich ein Satz von 3 %. Hier ist eine Zuordnung zu einem Anlagegut und somit eine Orientierung an dessen Abschreibung möglich.

Insgesamt beläuft sich der Ansatz für die Auflösung der Investitionskostenzuschüsse im Wirtschaftsjahr 2026 auf 39.000,00 €.

Insgesamt enthält der Planansatz für 2026 auf der Einnahmenseite Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 908.000,00 €.

Aufwendungen:

Den geplanten Erträgen stehen geplante Aufwendungen in Höhe von 867.000,00 € gegenüber.

Im Folgenden sollen die wesentlichen erfolgsbestimmenden Positionen erläutert werden.

Konto 3001, 3003 und 3004:

Die Jahresabrechnungen für das Jahr 2024 seitens der HessenEnergie GmbH liegen vor. Demzufolge wurden die Ansätze für das Jahr 2026 entsprechend auf der Grundlage der Jahresabrechnungen für das Jahr 2024 bzw. der Vorauszahlungen für das Jahr 2025 etatisiert.

Konto 3002:

Für die Wasserversorgung wurde ein entsprechender Ansatz in Höhe von 13.000,00 € (im Vorjahr: 13.000,00 €) eingestellt.

Konto 3006:

Für die Betreuung des Badebetriebes durch das Fachpersonal der Städte Michelstadt und Erbach werden Planmittel unter Berücksichtigung von steigenden Personalkosten ab 2026 über 120.000,00 €, einschließlich der Längeröffnung des Hallenbades nur für den Schulsport (im Vorjahr: 120.000,00 €) eingestellt.

Konto 3008:

Die Reinigungsleistung des Hallenbades wird von einer Fremdfirma vorgenommen. Hierfür werden Planmittel über 43.000,00 € (im Vorjahr: 39.000,00 €) etatisiert.

Konto 4993:

Grundlage der Ermittlung dieses Ansatzes ist die Abschreibungsvorschau aus der Buchhaltung. Es ergibt sich hieraus eine kalkulatorische Abschreibung für das Jahr 2026 in Höhe von ca. 327.000,00 € (im Vorjahr: 345.000,00 €). Hierbei wurden insbesondere bei der Ermittlung dieses Ansatzes die Abschreibungen nach der Inbetriebnahme des Hallenbades im März 2017 berücksichtigt.

Konto 4909:

Die kaufmännische Geschäftsführung des Hallenbadzweckverbandes wurde zum 1.1.2013 auf die Stadt Michelstadt übertragen. Hierfür werden Mittel in Höhe von 15.000,00 €, wie im Vorjahr, eingestellt.

Konto 4980

Für übrige Kosten werden wieder Mittel für 2026 über 11.100,00 € (im Vorjahr: 10.600,00 €) vorgesehen.

Konto 2110:

Für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten werden keine Zinsen (im Vorjahr: 0,00 €) eingestellt. Ein Gesamtbetrag für Liquiditätskredite wurde für die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen (im Vorjahr: 0,00 €) nicht festgesetzt. Die Liquidität zur fristgemäßen Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen sowie für die Betreibung des Hallenbades ist ausreichend.

Konto 2120:

Aus dem vorliegenden Zins- und Tilgungsplan ergibt sich ein Zinsaufwand für Kreditmarktdarlehen in Höhe von ca. 53.000,00 € (im Vorjahr: 58.000,00 €).

Detaillierter Erfolgsplan siehe Seite 10 sowie Kontennachweis zum Erfolgsplan siehe Seite 11 - 12

Erläuterungen zum Vermögensplan:

1. Bei der Mittelherkunft wurde ein entsprechender Planansatz in Höhe von 327.000,00 € für die ermittelten Abschreibungswerte vorgesehen. Auf die gegebenen Erläuterungen im Erfolgsplan bei dem Konto 4993 wird verwiesen.
2. Bei der Mittelverwendung wurde für die Auflösung der empfangenen Investitionskostenzuschüsse ein Ansatz in Höhe von 39.000,00 € eingestellt. Auf die Erläuterungen im Erfolgsplan bei dem Konto 2701 wird verwiesen.
3. Für die Ersatzbeschaffung von technischen Anlagen sowie für eventuelle energetische verbessernde Investitionsmaßnahmen des Hallenbades werden Investitionsmittel in Höhe von 50.000,00 € eingestellt.
4. Für die ordentlichen Tilgungen werden Mittel über 279.000,00 € zur Reduzierung des Schuldenstandes eingestellt.

Detaillierter Vermögensplan siehe Seite 13

Erläuterungen zur Finanzplanung:

Dem investiven Bereich der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm zugrunde.

Detaillierter Finanzplan 2025 bis 2029 siehe Seite 13

Erläuterungen zum Investitionsprogramm:

Im Investitionsprogramm für 2026 sind weitere Mittel über 50.000,00 € für die Ersatzbeschaffung von technischen Anlagen sowie für eventuelle energetische verbessernde Investitionsmaßnahmen des Hallenbades bereitgestellt worden.

Detailliertes Investitionsprogramm siehe Seite 14

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Detaillierte Übersicht zu Verpflichtungsermächtigungen siehe Seite 14

Erläuterungen zur Schuldensituation

Zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2026 beträgt der Schuldenstand des Hallenbadzweckverbandes im Odenwaldkreis 3.692.610,67 €.

Es werden im Laufe der Abrechnungsperiode 278.121,50 € getilgt, so dass zum Jahresende der Schuldenstand bei 3.414.489,17 € liegen wird.

An Zinsen werden 52.790,14 € zu zahlen sein.

Detaillierte Darlehensübersicht siehe Seite 15

Cash-Flow-Ermittlung

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2025	210.000,00 EUR
zuzüglich Gewinn 2026	41.000,00 EUR
zuzüglich Entnahme aus der Rücklage	0,00 EUR
zuzüglich Abschreibungen 2026	327.000,00 EUR
abzüglich Investitionen 2026	-50.000,00 EUR
abzüglich Auflösung von Investitionskostenzuschüssen 2026	-39.000,00 EUR
zuzüglich Auszahlungen von Krediten	0,00 EUR
abzüglich Auszahlung von Landeszuwendung	0,00 EUR
abzüglich Tilgungen 2026	-279.000,00 EUR
abzüglich Tilgung Jahresverlust	0,00 EUR
voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2026	210.000,00 EUR

Erfolgsplan

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Umsatzerlöse	869.000	870.000	876.717
sonstige betriebliche Erträge	39.000	45.000	81.010
	908.000	915.000	957.727
Materialaufwand, Aufwendungen für			
- Roh-, Hilfs u. Betriebsstoffe	423.300	420.300	394.103
- bezogene Waren und Lieferungen	0	0	0
	423.300	420.300	394.103
Rohergebnis	484.700	494.700	563.624
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	327.000	345.000	326.989
sonstige betriebliche Aufwendungen	63.700	61.700	57.733
	390.700	406.700	384.722
Betriebsergebnis	94.000	88.000	178.902
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.000	58.000	56.526
Finanzergebnis	-53.000	-58.000	-56.526
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.000	30.000	122.376

Kontennachweis zum Erfolgsplan

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
<u>Umsatzerlöse</u>			
8000 Verbandsumlage	740.500	740.500	740.500,00
8110 Erträge aus Verpachtung (Nebenräume der ehem. Sauna)	600	600	0,00
8300 Benutzergebühren und ähnliche Erträge	90.000	90.000	98.017,73
8302 Erträge Schulen	28.000	28.000	28.037,40
8303 Erträge Gruppen / Vereine	6.000	6.800	6.222,41
8401 Erträge aus Verpachtung Cafeteria	2.400	2.400	2.400,00
8402 Erträge aus Verkauf(Schwimmbz.u.a.)	300	300	435,17
8403 Erlöse Photovoltaik	100	200	15,18
8404 Erträge Verpachtung -Cafeteria bzw. Nebenräume /Nebenkosten	1.100	1.200	1.089,17
Summe	869.000	870.000	876.717,06
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
2701 Auflösung empfangener Investitionskostenzuschüsse	39.000	45.000	39.247,00
2709 Sonstige Erträge	0	0	613,05
2520 Periodenfremde Erträge	0	0	41.149,87
Summe	39.000	45.000	81.009,92
<u>Materialaufwand, Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>			
3000 Wasseraufbereitung	7.000	7.000	5.228,19
3001 Wärmeversorgung	105.000	115.000	99.523,31
3002 Wasserversorgung	13.000	13.000	11.857,46
3003 Stromversorgung Hallenbad	66.000	72.000	60.733,49
3004 Stromversorgung (ehem. Sauna)	100	100	45,72
3005 Reparaturen und Instandhaltungen von techn. Anlagen u. Maschinen Hallenbad	65.000	50.000	59.470,44
3006 Personalkostenerstattung (Badbetrieb)	120.000	120.000	113.228,00
3007 Wasseruntersuchungen	4.000	4.000	3.320,00
3008 Reinigung	43.000	39.000	40.553,03
3400 Wareneingang (von Schwimmbz. u.a.)	200	200	143,61
Summe	423.300	420.300	394.103,25
Rohergebnis	484.700	494.700	563.624

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
<u>Personalaufwand</u>			
Summe	0	0	0,00
<u>Abschreibungen</u>			
Abschreibungen	327.000	345.000	326.989,00
Summe	327.000	345.000	326.989,00
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
4260 Instandhaltung betrieblicher Räume	100	100	0,00
4360 Versicherungen	8.800	8.100	8.480,60
4380 Beiträge	700	600	700,00
4390 Sonstige Abgaben	1.400	1.300	1.344,40
4901 Öffentliche Bekanntmachungen	400	400	673,76
4902 Sitzungsgelder	400	400	230,00
4906 Personalverwaltungskosten	0	0	0,00
4909 Geschäftsführung	15.000	15.000	15.000,00
4910 Porto	100	100	0,00
4920 Telefon	700	700	525,45
4930 Bürobedarf	100	100	228,54
4940 Zeitschriften und Bücher	100	100	0,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	2.000	2.000	2.315,40
4955 Buchführungskosten	4.500	4.000	4.123,40
4956 Kassen- und Rechnungsprüfung	1.000	1.000	1.120,00
4957 Abschluss- und Prüfungskosten	12.000	12.000	10.777,00
4960 Mieten für Einrichtungen	2.000	2.000	1.932,00
4969 Abfallentsorgung	2.400	2.400	2.246,40
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	800	700	753,91
4980 Übrige Kosten	11.100	10.600	7.282,23
4985 Werkzeuge und Kleingeräte	100	100	0,00
Summe	63.700	61.700	57.733,09

Betriebsergebnis	94.000	88.000	178.901,64
-------------------------	---------------	---------------	-------------------

<u>Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
2650 Zinseinnahmen	0	0	0,00
Summe	0	0	0,00
<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
2110 Zinsen für Kassenkredite	0	0	0,00
2120 Zinsen für Kreditmarktdarlehen	53.000	58.000	56.525,62
Summe	53.000	58.000	56.525,62

Finanzergebnis	-53.000	-58.000	-56.525,62
-----------------------	----------------	----------------	-------------------

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.000	30.000	122.376,02
---	---------------	---------------	-------------------

Vermögensplan

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
-------------	----------------	----------------

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

1 Jahresergebnis	41.000	30.000
2 Verringerung liquider Mittel	0	0
3 Entnahme aus der Rücklage	0	0
4 Abschreibungen	327.000	345.000
5 Landeszuschuss	0	0
6 Kreditaufnahme	0	0
Mittelherkunft gesamt	368.000	375.000

Ausgaben (Mittelverwendung)

1 Auflösung empfangener Investitionskostenzuschüsse	39.000	45.000
2 Neu- und Ersatzbeschaffung von techn. Anlagen Hallenbad	0	0
3 Neu- und Ersatzbeschaffung von techn. Anlagen Sauna	0	0
4 Neu- und Ersatzbeschaffung von techn. Anlagen Cafeteria	0	0
5 Sanierung von Gebäuden und BGA Hallenbad	50.000	25.000
6 Tilgung von Darlehen	279.000	292.000
7 Tilgung Jahresverlust	0	13.000
Mittelverwendung gesamt	368.000	375.000

Finanzplan 2025 – 2029

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr				
	2025 in TEUR	2026 in TEUR	2027 in TEUR	2028 in TEUR	2029 in TEUR

Mittelherkunft

1 Jahresergebnis	30	41	20	20	20
2 Verringerung liquider Mittel	0	0	0	0	0
3 Entnahme aus der Rücklage	0	0	0	0	0
4 Abschreibungen	345	327	327	327	327
5 Landeszuschuss	0	0	0	0	0
6 Bundeszuschüsse	0	0	0	0	0
7 Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
Deckungsmittel insgesamt	375	368	347	347	347

Mittelverwendung

1 Auflösung empfangener Investitionskostenzuschüsse	45	39	39	23	18
2 Neu- und Ersatzbeschaffung von techn. Anlagen Hallenbad	0	0	0	0	0
3 Neu- und Ersatzbeschaffung von techn. Anlagen Cafeteria	0	0	0	0	0
4 Sanierung Hallenbad	25	50	27	39	44
5 Tilgung von Kreditmarktdarlehen	292	279	281	285	285
6 Tilgung Jahresverlust	13	0	0	0	0
Ausgaben insgesamt	375	368	347	347	347

Investitionsprogramm 2025 - 2029

Maßnahme	Wirtschaftsjahr					Gesamt- bedarf
	2025 in TEUR	2026 in TEUR	2027 in TEUR	2028 in TEUR	2029 in TEUR	
1 Neu- und Ersatzbeschaffung techn. Anlagen Hallenbad	0	0	0	0	0	0
2 Neu- und Ersatzbeschaffung techn. Anlagen Sauna	0	0	0	0	0	0
3 Neu- und Ersatzbeschaffung techn. Anlagen Cafeteria	0	0	0	0	0	0
4 Sanierung von Gebäuden und BGA Hallenbad	25	50	27	39	44	185
5 Sanierung von Gebäuden und BGA Sauna	0	0	0	0	0	0
6 Sanierung von Gebäuden und BGA Cafeteria	0	0	0	0	0	0
Investitionen gesamt	25	50	27	39	39	185

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2,3} - in 1.000 € -				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2026: 0	0	0	0	0	0
Summe: 0	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

¹ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Ausgaben fällig werden.

² In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³ Werden Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 4 Nr. 4 zweiter Halbsatz GemHVO zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.

Darlehensübersicht

Sachkto	Kreditinstitut		Leistung	Zinsen	Tilgung	Restschuld
	Darlehens-Nr.	I. Quartal				
	Laufzeit bis	II. Quartal				
	Zinssatz	III. Quartal				
	Kto-AZ bei Fälligkeit	IV. Quartal				
	Externer Tilgungsplan	Summe:				
0651	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				401.157,36
	600 157 218	30.03.	8.933,47	2.868,28	6.065,19	395.092,17
	30.09.2039	30.06.	8.933,47	2.824,91	6.108,56	388.983,61
	2,86 % bis 30.12.2032	30.09.	8.933,47	2.781,23	6.152,24	382.831,37
		30.12.	8.933,47	2.737,24	6.196,23	376.635,14
	ja	Summe:	35.733,88	11.211,66	24.522,22	
0653	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				32.924,04
	600 183 965	30.03.	865,49	41,16	824,33	32.099,71
	30.09.2035	30.06.	865,49	40,12	825,37	31.274,34
	0,50 % bis Laufzeitende	30.09.	865,49	39,09	826,40	30.447,94
		30.12.	865,49	38,06	827,43	29.620,51
	ja	Summe:	3.461,96	158,43	3.303,53	
0654	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				1.568.698,10
	600 161 871	30.03.	28.379,67	2.745,22	25.634,45	1.543.063,65
	30.09.2040	30.06.	28.379,67	2.700,36	25.679,31	1.517.384,34
	0,70 % bis 30.09.2036	30.09.	28.379,67	2.655,42	25.724,25	1.491.660,09
		30.12.	28.379,67	2.610,41	25.769,26	1.465.890,83
	ja	Summe:	113.518,68	10.711,41	102.807,27	
0655	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				876.095,94
	600 163 935	30.03.	14.931,62	1.971,22	12.960,40	863.135,54
	30.12.2040	30.06.	14.931,62	1.942,05	12.989,57	850.145,97
	0,90 % bis 30.09.2027	30.09.	14.931,62	1.912,83	13.018,79	837.127,18
		30.12.	14.931,62	1.883,54	13.048,08	824.079,10
	ja	Summe:	59.726,48	7.709,64	52.016,84	
0659	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				148.146,31
	650 152 812	30.03.	2.141,01	1.059,25	1.081,76	147.064,55
	30.12.2049	30.06.	2.141,01	1.051,51	1.089,50	145.975,05
	2,86 % bis 30.12.2032	30.09.	2.141,01	1.043,72	1.097,29	144.877,76
		30.12.	2.141,01	1.035,88	1.105,13	143.772,63
	ja	Summe:	8.564,04	4.190,36	4.373,68	
0660	Sparkasse Odenwaldkreis	01.01.				303.394,00
	650 159 908	30.03.	4.470,90	2.267,87	2.203,03	301.190,97
	30.12.2043	30.06.	4.470,90	2.251,40	2.219,50	298.971,47
	2,99 % bis 30.12.2034	30.09.	4.470,90	2.234,81	2.236,09	296.735,38
		30.12.	4.470,90	2.218,10	2.252,80	294.482,58
	ja	Summe:	17.883,60	8.972,18	8.911,42	
0670	Wi-Bank	01.01.				320.000,00
	7 500 056 350	15.03.				320.000,00
	15.12.2029	15.06.	44.800,00	4.800,00	40.000,00	280.000,00
	3,00 % bis Laufzeitende	15.09.				280.000,00
		15.12.	44.200,00	4.200,00	40.000,00	240.000,00
	ja	Summe:	89.000,00	9.000,00	80.000,00	
0671	Volksbank Odenwald	01.01.				23.873,83
	60 5 419273 7	30.03.	393,97	29,51	364,46	23.509,37
	30.09.2041	30.06.	393,97	29,06	364,91	23.144,46
	0,50 % bis 30.09.2036	30.09.	393,97	28,60	365,37	22.779,09
		30.12.	393,97	28,15	365,82	22.413,27
	ja	Summe:	1.575,88	115,32	1.460,56	
0652	Volksbank Odenwald	01.01.				18.321,09
	70 5 419273 7	30.03.	361,78	182,98	178,80	18.142,29
	30.09.2043	30.06.	361,78	181,20	180,58	17.961,71
	3,995 % bis 01.12.2033	30.09.	361,78	179,39	182,39	17.779,32
		30.12.	361,78	177,57	184,21	17.595,11
	ja	Summe:	1.447,12	721,14	725,98	
Gesamtsumme:		01.01.				3.692.610,67
		I. Quart.	60.477,91	11.165,49	49.312,42	3.643.298,25
		II. Quart.	105.277,91	15.820,61	89.457,30	3.553.840,95
		III. Quart.	60.477,91	10.875,09	49.602,82	3.504.238,13
		IV. Quart.	104.677,91	14.928,95	89.748,96	3.414.489,17
		Summe:	330.911,64	52.790,14	278.121,50	