Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

des

Zweckverbandes
Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal

für das Haushaltsjahr 2027

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung des Zweckverbandes "Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal“ für das Haushaltsjahr 2027

1. Haushaltssatzung

Aufgrund des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG) vom 16.12.1969 (GVBl. I, S. 307), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 16.02.2023 (GVBL S. 83, 88), in Verbindung mit § 94 ff. der Hess. Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 01.04.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 05.02.2026 (GVBl 2026, Nr. 8) hat die Verbandsversammlung am 17.11.2026 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.647.250 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.647.250 €
mit einem Saldo von	0 €
im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €
ausgeglichen	0 €

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	58.000 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	750.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-490.000 €
mit einem Saldo von	260.000 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
mit einem Saldo von	0 €
Mit einem Zahlungsüberschuss von	318.000 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2027 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **300.000 EUR** festgesetzt.

§ 5

Die Verbandsumlage wird für das Jahr 2027 auf 53,6898 **€** je Einwohner nach dem Stand vom 30.06.2025 (Statistisches Landesamt) festgesetzt.

Gemeinde Eschenburg	9.709 Einwohner	(64,8997 %)
Gemeinde Dietzhölztal	5.251 Einwohner	(35.1003 %)
Gesamt	**14.960 Einwohner**	**(100 %)**

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Haushaltsplans am …….. beschlossene Stellenplan.

§ 8

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher Bedeutung gemäß § 12 GemHVO wird mit 100.000 € festgelegt.

Erträge aus Spenden können für Mehraufwendungen im Ergebnishaushalt verwendet werden gemäß § 19 GemHVO.

Es wird eine Sonderrücklage nach § 23 Abs. 1 GemHVO in Höhe von 7.000,00 € für das BHKW gebildet.

Eschenburg, den

Zweckverband
„Mittelpunktschwimmbad
Dietzhölztal“

…….
Konrad
Verbandsvorsteher

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Anlagen für das Haushaltsjahr 2027

-

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach § 97a HGO erforderliche(n) Genehmigung(en) der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen ist/sind erteilt. Sie hat (haben) folgenden Wortlaut:

……

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom …….. bis …… im Rathaus, in Eschenburg-Eibelshausen, Zimmer 1.03 zu folgenden Uhrzeiten öffentlich aus.

Montag bis Freitag von 08:00 bis 12:00 Uhr und nach Vereinbarung.

35713 Eschenburg, den …….

Zweckverband
Mittelpunktschwimmbad
Dietzhölztal“

….....
Konrad
Verbandsvorsteher

Vorbericht

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2026

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2026 wurde am 25.11.2025 beschlossen.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wurde

im Ergebnishaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis	Prognose zum 31.12.2026
im ordentlichen Ergebnis			
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.570.900 Euro	813.588,53 Euro	1.389.839,43 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-1.570.900 Euro	645.670,89 Euro	820.464,13 Euro
im außerordentlichen Ergebnis			
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro	0 Euro	
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 Euro	0 Euro	
Überschuss	0 Euro	0 Euro	

im Finanzhaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis	Prognose zum 31.12.2026
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	60.000 Euro	135.088,61 Euro	70.000 Euro
und dem Gesamtbetrag der			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	346.500Euro	125.523,67 Euro	360.000 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-93.000Euro	-49.965,46 Euro	-95.000 Euro
mit einem Saldo von	253.500 Euro	75.558,21 Euro	240.000 Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	0,00 Euro	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-0,00Euro	-0,00 Euro	
mit einem Saldo von	-0,00Euro	-0,00 Euro	
mit einem Finanzmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	313.500Euro	210.646,82 Euro	335.000 Euro

festgesetzt.

Das Ergebnis 2026 ist nur als vorläufiges Ergebnis zu werten, da zum Zeitpunkt der

Haushaltsaufstellung 2027 das Jahr noch nicht abgeschlossen ist. Zukünftige Aufwendungen und Erträge z. B., die AFA (teilweise) bzw. Auflösung Sonderposten sind noch nicht berücksichtigt.

Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2025 wurde am 26.11.2024 beschlossen.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wurde

im Ergebnishaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis
im ordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.478.500 Euro	1.583.034,80 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	-1.478.500 Euro	-1.420.666,13 Euro
im außerordentlichen Ergebnis		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 Euro	0 Euro
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 Euro	0 Euro
Ausgeglichen/Überschuss/Fehlbetrag	0 Euro	0 Euro

im Finanzhaushalt

	Planzahlen	Vorläufiges Ergebnis
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	60.000 Euro	-13.153,72 Euro
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	346.500 Euro	383.274,25 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-33.000 Euro	-85.290,35 Euro
mit einem Saldo von	313.500 Euro	297.983,90 Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-0 Euro	-0 Euro
mit einem Saldo von	-0 Euro	-0 Euro
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel		
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel		
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen		
mit einer Änderung der Zahlungsmittel-bestandes zum Ende des Haushaltsjahres	373.500 Euro	-343.681,76 Euro

festgesetzt.

Das Ergebnis 2025 ist nur vorläufig, weil die Prüfung des Jahresabschlusses noch aussteht.

Liquiditätsnachweis

Liquiditätsplanung 2026

bei positiven Beträgen besteht kein zusätzli Bedarf an Liquiditätskrediten

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskredit en
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**789.381**				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**0**				
Differenz	789.381 €				
Januar		32.594 €	150.370 €	- 117.776 €	671.605 €
Februar		265.774 €	131.634 €	134.140 €	805.745 €
März		75.033 €	88.865 €	- 13.833 €	791.912 €
April		48.210 €	98.214 €	- 50.003 €	741.909 €
Mai		269.165 €	124.998 €	144.167 €	886.075 €
Juni		159.610 €	128.978 €	30.632 €	916.708 €
Juli		- €	- €	- €	916.708 €
August		- €	- €	- €	916.708 €
September		- €	- €	- €	916.708 €
Oktober		- €	- €	- €	916.708 €
November		- €	- €	- €	916.708 €
Dezember		- €	- €	- €	916.708 €
Summe		850.385 €	723.058 €	**127.327 €**	
Werte gemäß Haushaltsplan					
Differenz		850.385 €	723.058 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				117.776 €	
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- 671.605 €
Was muss in 2026 vom Liquiditäskreditbedarf noch in Abzug gebracht werden:					
90% Gewinnausschüttung für das Jahr 2025 in Höhe von					146.220,37
Beim Bauprogramm 2024-2029 welches im Oktober 2026 abgeschlossen wird, ist eine Überzahlung					
der Investitionszuschüsse der beiden Gemeinden in Höhe von					476.467,00
enstanden. Dieser Überschuss wird nicht zurückgezahlt sondern beim neuen Bauprogramm für					
den ersten fälligen Investitionszuschuss der Gemeinden in Abzug gebracht.					
bereinigter Liquiditätskreditbedarf					**- 48.917 €**

Rückblick Liquiditätsverlauf:

Bezeichnung	Haushalt 2025		Haushalt 2026		
	Plan	Rechnung	Plan	IST 30.9.	Prognose 31.12.
	in €	in €	in €	in €	in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.368.500,00	1.192.498,82	1.460.900,00	787.876,98	
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.500,00	1.179.345,10	1.400.900,00	652.788,37	
Saldo	**60.000,00**	**13.153,72**	**60.000,00**	**135.088,61**	
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten etc.	0	0	0	0	0
§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	**60.000,00**	**13.153,72**	**60.000,00**	**135.088,61**	

Kreditaufnahme					

Wesentliche Komponenten des NKRS

Das NKRS beinhaltet drei wesentliche Komponenten für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung / die Bilanz

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Erträge und Aufwendungen einer Planungsperiode und ist der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsrechts. Die Erträge sind im Ergebnishaushalt grundsätzlich negativ und die Aufwendungen grundsätzlich positiv dargestellt. Somit ist ein negativer Saldo des Ergebnishaushaltes ein Gewinn und ein positiver Saldo ein Verlust.

Finanzhaushalt

Neben dem Ergebnishaushalt stellt der Finanzhaushalt einen weiteren wesentlichen Haushaltsbestandteil dar. Der Finanzhaushalt beinhaltet alle geplanten Ein- und Auszahlungen innerhalb einer Periode und stellt die planerische Veränderung des Geldvermögens dar.

Investitionsmaßnahmen des Zweckverbandes im Jahr 2026 und die folgenden Jahre und deren Finanzierung werden ebenfalls abgebildet. Der Finanzhaushalt gibt einen systematischen Überblick über die voraussichtliche finanzielle Lage des Verbandes im Planjahr sowie den 3 Folgejahren. Er stellt insbesondere dar, inwieweit sich der Finanzmittelbedarf aus laufender Verwaltungs- oder aus Investitionstätigkeit ergibt, und welcher Fehl- oder Überschussbetrag entsteht.

Im Finanzhaushalt bedeutet ein negatives Vorzeichen einen Geldabfluss und somit einen Fehlbetrag und ein positiver Betrag einen Geldzufluss bzw. einen Überschuss.

Der Ergebnishaushalt bildet insgesamt 6 Haushaltsjahre ab und zwar:

- Planansatz des neuen Haushaltsjahres
- Planansatz des Vorjahres
- Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres
- Planungen für die drei auf das Planjahr folgenden Jahre

Eröffnungsbilanz

Der Zweckverband „Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal“ hat zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem erstmals die Haushaltswirtschaft nach NKRS-Regeln abgewickelt wird, eine Eröffnungsbilanz zu erstellen. Diese wurde zum 01.01.2008 für den Zweckverband „Mittelpunktschwimmbad Dietzhölztal“ erstellt. Diese Bilanz wurde vom Amt für Revision und Vergabe geprüft und von der Verbandsversammlung am 15.04.2010 beschlossen.

Jahresabschluss

Die Jahresabschlüsse 2008 bis 2017 sind zwischenzeitlich geprüft und beschlossen und die Entlastungsbeschlüsse nach § 114 Abs. 1 HGO wurden gefasst.

Die Jahresabschlüsse 2018-2022 liegen dem Kreis zur Feststellung der Prüfbereitschaft vor.

Die Aufstellungsbeschlüsse nach § 112 Abs. 5 HGO der Jahresrechnungen bis 2025 wurden gefasst und der Kommunalaufsicht und der Revision des Lahn-Dill-Kreises mitgeteilt. Die jeweiligen Jahresrechnungen werden im Rahmen einer Zielvereinbarung über den Zeitplan mit der Kommunalaufsicht abgestimmt und aufgestellt.

Arbeitsplan zur Aufarbeitung:
2018 bis 2021 liegen dem Kreis zur Prüfbereitschaft vor
2022 bis 2023 in 2026
2024 bis 2025 in 2027
2026 bis 2028 in 2029

Aufbau des Haushaltsplanes:

Der doppische Haushalt weist folgende Grundstruktur auf:

- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Investitionsplan
- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Mittelfristige Ergebnisplanung
- Mittelfristige Finanzplanung

Erläuterungen zum Haushaltsplan 2027

Nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern.

Der Vorbericht enthält den Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Der Zahlungsmittelüberschuss auslaufender Verwaltungstätigkeit entspricht im kommenden Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum den Vorgaben des § 3 Abs. 3 GemHVO. Neue Darlehen werden aufgrund der Zuschussfinanzierung der anstehenden Investitionen durch die Mitgliedsgemeinden des Verbandes nicht oder nur kurzfristig im Rahmen einer Zwischenfinanzierung entstehen.

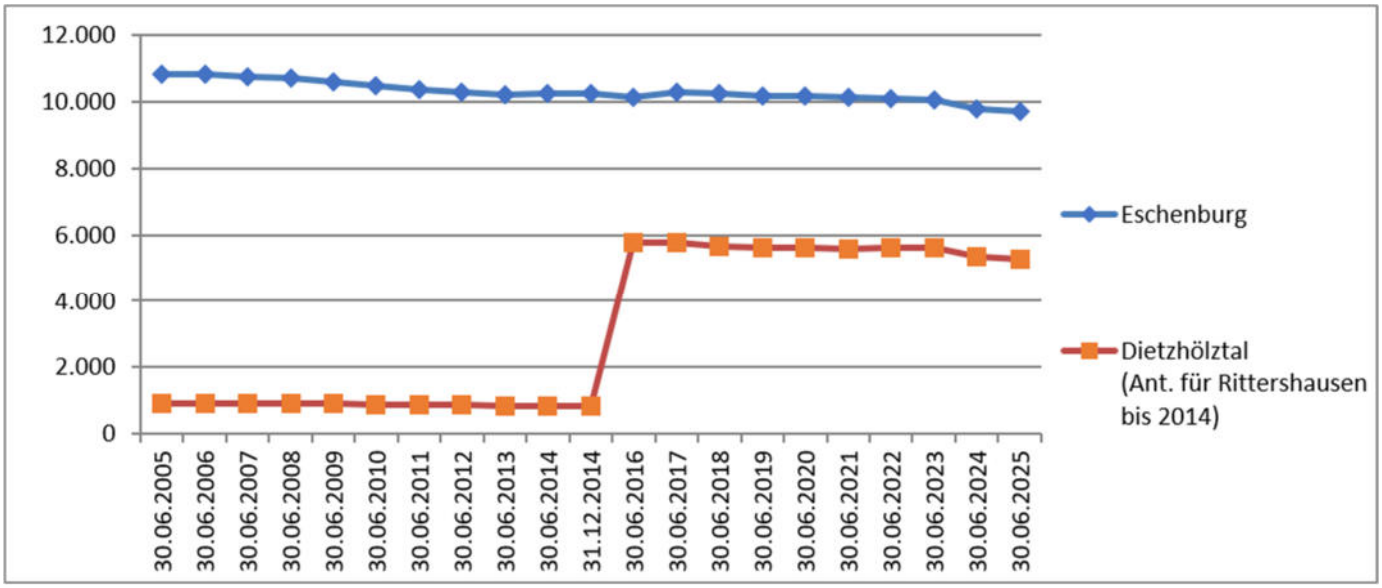
Das Ziel den Zweckverband vollständig zu entschulden, wurde 2023 erreicht. Weiterhin sind im Vorbericht die Auswirkungen der demografischen Entwicklung der Gemeinden, die sich auch auf den Zweckverband auswirken können, aufgezeigt.

Auswirkungen der Demografischen Entwicklung des Zweckverbandes

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stichtag	Mitgliedsgemeinden	
	Eschenburg	Dietzhölztal (Ant. für Rittershausen bis 2014)
30.06.2005	10.805	926
30.06.2006	10.834	932
30.06.2007	10.743	912
30.06.2008	10.705	907
30.06.2009	10.603	900
30.06.2010	10.474	877
30.06.2011	10.376	876
30.06.2012	10.277	863
30.06.2013	10.222	840
30.06.2014	10.223	838
31.12.2014	10.258	850
30.06.2016	10.130	5.764
30.06.2017	10.266	5.764
30.06.2018	10.252	5.653
30.06.2019	10.174	5.629
30.06.2020	10.151	5.608
30.06.2021	10.124	5.562
30.06.2022	10.079	5.611
30.06.2023	10.043	5.622
30.06.2024	9.795	5.328
30.06.2025	9.709	5.251

Seit dem Haushaltsjahr 2017 greift die neue Satzung, nach der jeweils die Einwohnerzahlen der Gemeinden Eschenburg und Gesamt-Dietzhölztal für die Ermittlung der Umlage herangezogen werden.



Die Bevölkerungen der Gemeinde Eschenburg und der Gemeinde Dietzhölztal sind in den letzten Jahren, wenn auch geringfügig, doch stetig gesunken. Die Kommunen können nur sehr begrenzt auf die Faktoren des demographischen Wandels Einfluss nehmen; der Zweckverband kann es noch weniger.

Auswirkungen auf den Verband

Seit der Satzungsänderung ab 01.01.2017 werden auch für die Gemeinde Dietzhölztal die Einwohnerzahlen aller Ortsteile für die Umlagen Berechnung herangezogen. Die damit verbundene Änderung des Umlageschlüssels ändert die finanzielle Belastung für die Gemeinden erheblich. Ein allgemeiner Rückgang der Bevölkerungszahlen hat für beide Gemeinden nun geringere Auswirkungen. Eine Prognose über die Jahre 2022 hinaus zeigt, dass der Stand der Einwohner voraussichtlich nicht gehalten werden kann. Abgemildert wird die Tendenz sicherlich durch Badegäste, die aus Nachbarkommunen zu uns kommen. Aus diesem Grund ist es für den Zweckverband sehr schwierig eine demographische Prognose für die nächsten Jahre abzugeben. Die Bevölkerungszahlen der beiden Mitgliedgemeinden sind ja nur ein Teil des Besucherklientel und somit nicht vollumfänglich aussagekräftig.

Der Altersdurchschnitt der Bevölkerung wird in den nächsten Jahren, u. a. bedingt durch den Wegzug von jungen Menschen aus den ländlichen Gebieten in die Städte, noch deutlich steigen. Durch die Angebote in unserem Freizeitbad Panoramablick kann der Verband gezielt die Bevölkerungsschichten unserer Gemeinden ansprechen. Warmbadetage sind schon heute die am meisten genutzten Tage für Badegäste, denen das Wasser an anderen Tagen zu kalt ist. Aber auch Babyschwimmen, Wassergymnastik, Aquajogging und Rehasport bilden einen Rahmen, der alle Altersstufen anspricht. Das Freizeitbad „Panoramablick“ hat in der Region eine steigende Bedeutung für das Schwimmenlernen und das Schulschwimmen. Bereits jetzt nutzen 18 Schulen das Schwimmbad. Mit steigender Kostenerstattung (der Lahn-Dill-Kreis plant eine Erhöhung von den derzeit 10 €) werden auch mehr Zeiten hierfür bereitzustellen sein.

Durch Kooperationen mit anderen Bädern in einzelnen Teilen der Betriebswirtschaft (Strom- und Gaseinkauf) eröffnet sich Möglichkeiten Kosten zu senken. Im Bereich Personal und Ausbildung wird ebenfalls das Augenmerk auf „Interkommunale“ Zusammenarbeit mit den benachbarten Bädern/Städten gelegt und z. B. ein Ausbildungsverbund angestrebt, der auch den Auszubildenden mehr Möglichkeiten bieten kann.

Vom Freizeitbad „Panoramablick“ mitinitiiert hat die Arbeitsgemeinschaft Hessischer Bäder (www.hessenbaeder.de) viele dringende Themen angestoßen, die nun zusammen mit Badbetreibern und Partnern sowie Bund und Land angegangen werden. „Denn starke Bäder sind die Grundlage für starke Kommunen und damit für ein starkes Hessen“, unterstreicht Ministerpräsident Boris Rhein die Bedeutung dieser Zusammenarbeit.

Personalkosten // Stellenplan

Der Azubi wird voraussichtlich seine Ausbildung in 2027 abschließen. Im Stellenplan ist eine ZbV-Stelle EG 6 Stufe 2 für die Weiterbeschäftigung vorgesehen. Ab 01.08.2027 soll wieder ein neuer Auszubildender eingestellt werden. Bei den Personalkosten ist eine tarifliche Lohnerhöhung von 3,0% eingerechnet.

Bauprogramm 2024-2029:

Für die Jahre 2024-2029 war ein Bauprogramm erstellt worden, das Investitionen in Höhe von 2.061.000 € vorsah. Die größte Einzelinvestition war eine Betonsanierung für allein 1,5 Mio. €. Das genauere Bild einer fortschreitenden Sanierungsplanung und die Förderprogramme des Bundes und Landes ermöglichen nun, ein neues Bauprogramm 2027-2031 aufzustellen und abzuarbeiten.

Beim Bauprogramm 2024-2029, das im Oktober 2026 abschlossen wird, ist eine Überzahlung der Investitionszuschüsse der beiden Gemeinden in Höhe von 476.467,00 € entstanden (Eschenburg 162.978,35 € und Dietzhölztal 310.489,18 €). Dieser Überschuss wird im neuen Bauprogramm 2027 – 2031 den beiden Gemeinden bei dem ersten fälligen Investitionszuschuss in Abzug gebracht.

Da die genaue Schließungszeit sowie die Dauer bis zur Haushaltsverabschiedung im November 2027 nicht feststeht, wurden die Zahlenansätze für die Jahre 2028, 2029 und 2030 so geplant, dass wir den Betrieb des Hallenbads fortführen, als wäre keine Schließung geplant.

Bauprogramm 2027-2031:

Beim Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Sportstätten“ (SKS) und beim Förderprogramm „SWIMplus“ sind Anträge gestellt, mit denen sie anstehenden Sanierungsschritte angegangen werden können. Für das Bundesprogramm steht der Bescheid über die zweite Runde an. Das Land Hessen sammelt noch bis 1. November Anträge. Um für beide Förderprogramme gerüstet zu sein, sollten der Haushalt 2027 und das Bauprogramm 2027-2031 beschlossen sein.

E R L Ä U T E R U N G E N

Ergebnishaushalt:

Erträge (€)

Sachkonten-Nr.

5003000 **Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung**

Monatliche Mieteinnahmen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5003000	18.631	18.500	18.500

5090000 **Eintrittsgelder und Gebühren**

Für das Jahr 2027 planen wir mit vergleichbaren Besucherzahlen wie 2026. Der Ertrag aus Eintrittsgeldern wird im Jahr 2027 voraussichtlich 390.000 € betragen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5090000	393.285	380.000	390.000

5300100 **Nebenerlöse aus Vermietungen und Verpachtungen**

Die Abschlagzahlungen für Wasser und Abwasser und Müllgebühren der Mieter für 2027 werden nach Abrechnung des Jahres 2026 festgelegt.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5300100	2.209	3.000	3.000

5309900 **Ertrag aus Werbung und Nutzungsentgelt**

Ansatz umfasst die Einnahmen aus der Bannerwerbung im Bad und die Nutzungspauschalen, die die Kursanbieter pro Teilnehmer und Kurstermin entrichten müssen. Hinzu kommen Einnahmen für Werbung auf den Eintrittstickets oder auf der Dienstkleidung. Es sind zwei weitere Bannerwerbungskunden dazugekommen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5309900	19.105	16.000	18.000

5399000 **Ertrag aus Energiegewinnung**

Die Erstattung des KWK-Bonus sowie die Erstattung des Hauptzollamtes erfolgt meist zeitverzögert. Für 2026 liegt uns noch keine Jahresabrechnung vor. Der Ertrag reduziert sich aufgrund des Wegfalls des KWK-Bonus. Die Energiesteuerentlastung von rund 6.000,00 € fällt weg.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5399000	18.570	20.000	14.000

5410900 **Zuweisung von Förderverein**

Spenden von Förderverein die unterhalb der GWG-Grenze (geringfügige Wirtschaftsgüter) liegen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5410900	0	0	2.000

5422000 **Verbandsumlage Mitgliedsgemeinden**

Die Verbandsumlage ergibt sich aus der Differenz zwischen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und dient zum Ausgleich desselben.

Berechnung der Verbandsumlage nach Hauptwohnsitz der Einwohner der beiden Gemeinden:

Eschenburg:	9.709 (64,8997 %)	521.275€
Dietzhölztal:	5.251 (35,1003%)	281.925€
	14.960	803.200€

Umlage pro Einwohner: 53,6898 €

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5422000	821.000	903.400	803.200

Überblick über die bisherige Entwicklung (in €):

Jahr	Gemeinde Eschenburg	Gemeinde Dietzhölztal	Umlage pro Einwohner	Umlage Plan	Umlage Ist ab 2017
2026	585.122	318.278	59,7368	903.400	
2025	526.352	294.648	52,4098	821.000	658.532
2024	501.316	279.084	49.7387	780.400	626.591
2023	545.680	307.620	54.2156	853.300	504.106
2022	550.855	305.945	55,3846	856.800	627.119
2021	511.135	285.365	51,0675	796.500	662.797
2020	522.040	288.830	52,6716	832.370	679.555
2019	460.196	253.754	44,8884	713.950	642.345
2018	456.750	256.450	44,4916	713.200	660.586
2017	470.150	254.590	44,10	724.740	616.095
2016	646.823	53.597	63,0555	700.420	
2015	699.196	57.314	68,3944	756.510	
2014	710.402	58.378	69,4974	768.780	
2013	699.223	58.717	68,0377	757.940	
2012	713.972	60.278	68,8100	774.250	
2011	713.599	59.751	68,1306	773.350	
2010	820.434	69.640	77,3776	890.074	
2009	836.925	70.910	78,1808	907.835	

5424000 **Zuweisung für Schulschwimmen**

Die Schülerzahlen sind stabil. Mittlerweile haben wir 20 Schulen (18 LDK und 2 Marburg). Der Kreis erhöht den Zuschuss zum Schulschwimmen von derzeit 10€/Schüler auf 18€/Schüler.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5424000	164.308	120.000	284.000

5460100 **Erträge aus Auflösung Sonderposten**

5461000 Dieser Ansatz ergibt sich aus der Fortschreibung des Anlagennachweises Jahr 2027.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5460100	105.870	110.000	113.000

5488000 **Kostenerstattungen von Privaten und Vereinen**

Anteilige Kosten für Unterbringung von Azubi. Aufpreiszahlung -Ausgleichszahlung durch Azubi wegen Hotelwechsel.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5488000	0	0	1500

5640000 **Erträge aus anderen Beteiligungen**

Zahlung einer Dividende für die Mitgliedschaft bei der VR-Bank Lahn-Dill eG. Kein Ansatz wegen Geringfügigkeit.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5640000	0	0	0

5710100 **Bankzinsen**

Mit Zinseinnahmen kann aufgrund der aktuellen Zinssituation zwar gerechnet werden, aber die vorzeitigen Tilgungen haben den Kassenbestand reduziert. Außerdem stehen noch Rückzahlungen an die Mitgliedsgemeinden, aus den Überschüssen der Vorjahre an. Daher gehen wir erstmal nicht von nennenswerten Zinseinnahmen aus.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
5710100	95	0	50

Ergebnishaushalt:

Aufwendungen (€)

Sachkonten-Nr.

6010100 **Aufwand für Büromaterial**

Dient zur Anschaffung von Büromaterial, Druckerpatronen usw.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6010100	337	600	1000

6030100 **Betriebsstoffe**

Der Bedarf an Chemikalien usw. ist teilweise abhängig vom Besucheraufkommen sowie den Preissteigerungen der Chemikalien. Preiserhöhungen bei Chlor wurden bereits avisiert.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6030100	14.727	13.500	15.000

6030200 **Laborbedarf**

Ansatz für Material im Bereich Labor (Wasserqualitätsmessung) kann gleichbleiben.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6030200	457	200	300

6051000 **Strom**

Die Stromkosten ergeben sich aus der Stromerzeugung durch das vorhandene BHKW und dem tatsächlichen Bedarf, der durch Zukauf abgedeckt werden muss. Witterungsabhängiger Wärmebedarf kann zu unterschiedlichem Strombedarf führen. Der Verband ist der KEAM beigetreten. Die Preise für 2027 sind noch nicht bekannt. Daher kann sich der Ansatz noch während der Beratungen ändern. Preisänderungen aufgrund der allgemeinen Entwicklung werden den Haushalt des Verbandes im gesamten Energiebereich verändern.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6051000	28.254	26.000	26.000

6052000 **Gas**

Die Gaspreise für 2027 sind noch nicht bekannt. Bis zum 30.06.2026 liegt der Gasverbrauch schon bei 100.000,00€

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6052000	203.000	210.000	210.000

6056000 **Wasser**

Wasser und Abwasser werden aus dem Verbrauch ermittelt. Vorausleistungsbescheid über die Heranziehung zum Ergänzungsbeitrag Wasserbeitrag. Durch steigende Besucherzahlungen höherer Wasserverbrauch. Die ab dem Jahr 2027 neuen Ergänzungsbeiträge für Abwasser und Wasser sind mit eingerechnet.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6056000	53.363	50.000	68.000

6057000 **Abwasser**

Wasser und Abwasser werden aus dem Verbrauch ermittelt. Vorausleistungsbescheid über die Heranziehung zum Ergänzungsbeitrag Abwasserbeitrag. Steigende Besucherzahlen höherer Wasserverbrauch. Die ab dem Jahr 2027 neuen Ergänzungsbeiträge für Abwasser und Wasser sind mit eingerechnet.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6057000	62.640	60.000	94.000

6058000 **Abfallbeseitigung**

Beim Sachkonto 6058000 ist wie im vergangenen Jahr die Kosten für die Müllentsorgung eingerechnet und wird zu Beginn des neuen Jahres endgültig abgerechnet.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6058000	1.366	1.400	1.600

6061000 **Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen**

Dieser Ansatz ist für die Anschaffung, die das Gebäude oder die Außenanlagen betreffen vorgesehen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6061000	2.076	2.500	2.500

6062000 **Materialaufwand für technische Anlagen**

Material im Austausch für defekte technische Anlagen usw.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6062000	919	3.000	3.000

6063000 **Materialaufwendungen für Einrichtungen und Ausstattungen**

Der Ansatz ist für Ersatz von Materialien, die durch das Personal ausgetauscht werden können, vorgesehen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6063000	12.552	13.000	16.000

6070000 **Aufwand für Berufskleidung und Arbeitsschutz**

Arbeitsschutzkleidung und –Vorrichtungen sind gesetzlich vorgeschrieben. Dienstkleidung muss in regelmäßigen Abständen erneuert werden.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6070000	1.619	2.200	2.200

6081000 **Reinigungsmaterial**

An Hygienevorschriften sind wir gebunden und werden ständig kontrolliert, so dass ein hoher Bedarf an Reinigungsmitteln und -material benötigt wird.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 202	Haushalt 2027
6081000	2.397	6.500	6.500

6089000 **übriger sonstiger Materialaufwand**

Der Ansatz ist überwiegend für den Erwerb erforderlicher Eintrittstickets vorgesehen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6089000	3.633	2.500	3.000

6131000 **Aufwand für ehrenamtlich Tätige**

Der Bedarf richtet sich nach den erforderlichen Sitzungen der Gremien und der Vertretung des Verbandsvorsteher durch Beigeordnete und die dafür fälligen Aufwandsentschädigungen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6131000	3.424	3.500	3.500

6161000 **Instandhaltung von Gebäude und Außenanlagen**

Für Reparaturarbeiten an Gebäude usw., die überwiegend bei der jährlichen Schließung anfallen, sowie weitere Arbeiten im Zuge der vorgeschriebenen Brandschutzmaßnahmen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6161000	42.124	35.000	35.000

6162000 **Instandhaltung von technischen Anlagen**

Der Ansatz für anfallende Reparaturen an Maschinen oder techn. Anlagen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6162000	20.259	35.000	35.000

6162100 **Rücklage für BHKW**

Der Motor des BHKW hatte in 2019 einen Motorschaden und es musste ein Austauschmotor eingebaut werden. Da die nächste Motorüberholung nach ca. 44.000 Betriebsstunden erfolgen sollte – was für unseren Betrieb ca. 5 Jahre bedeutet –, werden wieder Rücklagen dafür gebildet. Da das BHKW in die Jahre gekommen und bereits öfters ausgefallen ist, wird überlegt auf Anraten des Ingenieurbüros Assmann ein neues BHKW anzuschaffen. Hier sollte die Rückstellung als Ansparrate erhöht werden. Gemäß Prüfung der Revision ist die Bildung einer Rückstellung nicht sachgerecht. Es kann jedoch eine Sonderrücklage nach § 23 Abs.1 GemHVO gebildet werden. Ab dem Jahr 2026 wurde die Sonderrücklage mit in den Haushalt aufgenommen. Für die Jahre 2018 bis 2025 haben wir einen Ergebnisverwendungsbeschluss gefasst und die Buchung zur Bildung der Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6162100	7.000	7.000	7.000

6163000 **Instandhaltung von Einrichtungen u. Leitungen**

Für Reparaturen, sowie die Untersuchungen der Wasserproben des Hess. Untersuchungsamtes und TÜV-Abnahmen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6163000	18.925	15.000	18.000

6166000 **Wartungskosten**

Wartungsverträge für bestehenden Anlagen und Gerätschaften zzgl. des benötigten Materials.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6166000	27.919	30.000	30.000

6169000 **sonstige Fremdinstandhaltungen**

Arbeiten im Bereich der Außenanlage übernimmt eine Aushilfskraft, nur der Rückschnitt des Baum- und Heckenbestands muss durch eine Fachfirma erledigt werden.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6169000	0	1.000	1.000

6173000 **Fremdreinigung**

Der Ansatz beinhaltet die jährliche Reinigung der großen Fenster während der jährlichen Schließung und den dafür benötigten Hubsteiger.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6173000	0	3.500	3.500

6201000 **Entgelt für Beschäftigte**

Der Ansatz beinhaltet die Vergütung für 5 Schwimmmeistergehilfen/Fachangestellte für Bäderbetriebe (inkl. 1 Betriebsleiter, 1 Stellv. Betriebsleiter), eine Verwaltungskraft und 5 Reinigungskräfte jeweils in Teilzeit sowie der ausgelernte Auszubildende für ein halbes Jahr. Für das Jahr 2027 wird mit Abschluss der neuen Tarifverhandlungen eine Gehaltserhöhung von 3% angenommen, basierend auf den Trends der letzten Jahre und den bisherigen Tarifabschlüssen. Des Weiteren hat sich bei den 10 Aushilfen der Mini-Jobbeitrag von monatlich 500,00 Euro auf 603,00 Euro erhöht. Des Weiteren wurden für die Aushilfen noch zusätzliche Mittel für das 1. Halbjahr 2027 eingeplant, wegen des Wegfalls eines Mitarbeiters in der Aufsicht. Die Reinigungskräfte haben einen höheren Stundenanteil von +1,5 wegen geändertem Schichtmodel.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6201000	479.815	558.000	575.000

6201001 **Leistungsentgelt Beschäftigte**

Ansatz für im Tarifvertrag festgelegte Zulage.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6201001	8.227	10.000	10.000

6222000 **Sonderzuwendung Arbeitnehmer**

Dieser Betrag ist für das Bike Leasing der Mitarbeiter vorgesehen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6222000	3.921	3.600	3.600

6251010 **Aufstockungsbetrag Altersteilzeit**

Ansatz für die seit 2023 in Altersteilzeit befindliche Reinigungskraft.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6251010	219	0	0

6261000 **Ausbildungsentgelt für Auszubildende**

Für einen Auszubildenten endet die Ausbildung im Juni 2027. Es ist geplant ab Sommer 2027 einen neuen Auszubildenden einzustellen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6261000	17.071	19.350	19.000

6401000 **Arbeitgeberanteil Sozialversicherung**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6401000	111.117	135.000	145.000

6451000 **Aufwand an ZVK**

Beiträge zur Sozialversicherung und zur ZVK wurden mit den aktuellen Beitragssätzen berechnet. Wegfall des Sanierungsentgelds da die Altlasten abgebaut und die Umlagesätze stabiler kalkuliert werden.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6451000	30.718	56.000	35.500

6482000 **Rückstellung Altersteilzeit**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6482000	1.200	0	0

6509000 **Sonstige Aufwand für Personalmaßnahmen**

Ansatz für betriebsärztliche Betreuung.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6509000	147	1.300	1300

6550000 **Aufwendungen für Dienstjubiläum**

Es steht kein Dienstjubiläum an.

6560000 **Aufwand für Belegschaftsveranstaltungen**

Ansatzhöhe wie im Vorjahr.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6560000	500	500	500

6620000 **Abschreibungen**

Dieser Ansatz ergibt sich aus der Fortschreibung des Anlagennachweises für das Jahr 2027.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6620000	155.599	170.000	171.000

6701000 **Mieten und Pachten**

Der Ansatz ist u. a. für die Mietkaufzahlungen des Beckenbodenreinigers bestimmt.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6701000	2028	2.500	2.500

6710000 **Leasing**

Der Ansatz die für die neue Telefonanlage „Starface“ im Schwimmbad.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027

6710000	2185	2.100	2.300

6720000 **Lizenzen und Konzessionen**

Lizenzverlängerungen im EDV-Bereich müssen im Turnus erneuert werden. Ab 2027 Einführung neues Programm Etemis (digitales Betriebstagebuch) sowie im Turnus von drei Jahren Verlängerung Lizenz Programm Gridvis (Netzvisualisierungssoftware).

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6720000	0	1.000	1.300

6720100 **Datenverarbeitungskosten**

Kosten für Arbeiten des Rechenzentrums der ekom21 für LOGA3, NSK und für die Zeitwirtschaft, mit verschiedenen Schnittstellen und des Rechnungsworkflow. Hier ist mit weiteren Steigerungen zu rechnen. Für den digitalen Sitzungsdienst wird nach einem entsprechenden Programm gesucht.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6720100	6187	9.000	9.000

6730000 **Gebühren**

Ansatz für GEZ und GEMA – die jährlich angepasst werden-, sowie die Buchungs- und Bearbeitungsgebühren der Konten bei den beiden Banken und für Buchungen am EC-Terminal müssen höhere Gebühren eingeplant werden.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6730000	6.966	7.000	7.000

6771000 **Aufwand für Sachverständige, Rechts- und Gerichtskosten**

Ansatz für eventuelle Gerichtsverfahren. Alle vier Jahre muss ein Energie-Audit durchgeführt werden. Im Jahr 2027 ist dies erforderlich.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6771000	0	2.000	7.000

6772000 **Aufwand für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung**

Dieser Ansatz beinhaltet die Kosten für unvermutete Kassenprüfungen und die Zuführung zur Rückstellung der Jahresrechnung. Für die zurückliegenden Jahre wurden ebenfalls Rückstellungen gebildet.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
772000	5.979	8.500	8.500

6779000 **Aufwand für andere Beratungsleistungen**

Der Ansatz umfasst die Ing.-Büro-Leistungen für die Betreuung des BHKW und Leistungen im Arbeitssicherheitsbereich.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6779000	3.986	6.500	6.500

6810000 **Aufwand für Zeitungen und Fachliteratur**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6810000	89	200	200

6820000 **Porto- und Versandkosten**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6820000	78	200	200

6832000 **Telefonkosten**

Der Ansatz umfasst die monatlichen Kosten für Telefon, Sim-Karten für Rufbereitschaftshandy und Alarmübermittlung, sowie die Internetpräsenz des Bades.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6832000	1.066	1.000	1.000

6840000 **amtliche Bekanntmachungen**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6840000	0	200	200

6850000 **Reisekosten**

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 202	Haushalt 2027
6850000	1.070	400	400

6860100 **Aufwand für Verfügungsmittel**

Die Ansatzhöhe wird gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6860100	513	600	600

6861000 **Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit**

Die Ansatzhöhe wurde weitgehend beibehalten, um weiterhin durch gezielte Werbung neue Badegäste gewinnen zu können und die Aufmerksamkeit für das Bad zu steigern.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6861000	9.098	7.500	7.500

6880000 **Aufwand für Fort- und Weiterbildung**

Je nach Angebot sind Fortbildungsmaßnahmen erforderlich sowie gesetzliche Mitarbeiterunterweisungen.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6880000	16.585	13.000	15.000

6900100 **Versicherungsbeiträge**

Die Versicherungsbeiträge für Gebäudeversicherungen werden durch jährliche Anpassungen erhöht, so dass auch der Ansatz angehoben werden muss.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6900100	19.492	19.000	20.000

6909000 **Beiträge für sonstige Versicherungen**

Mit einer jährlichen Erhöhung wie in den vergangenen Jahren ist zu rechnen. Die Erhöhung Resultiert aus der Maschinenbruchversicherung für den Motor des BHKW.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6909000	1.602	2.500	2.500

6910000 **Mitgliedsbeiträge**

Für die Mitgliedschaft im HSGB und Kommunalen Arbeitgeberverband werden hier verbucht. Beitritt ab 2025 VKU (Verband Kommunaler Unternehmen).

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6910000	3.264	4.700	4.700

6993000 **übrige sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der Ansatz umfasst Aufwendungen, die keinem spezifischen Sachkonto zugeordnet werden können.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
6993000	0	500	500

7020000 **Grundsteuer**

Ergibt sich aus den Berechnungssätzen der Gemeinde Eschenburg. Gemäß Bescheid Erhöhung in 2025. Der Hebesatz liegt für die Gemeinde Eschenburg bei 275%. Hier kann es noch zu Erhöhungen kommen, der Hebesatz stand noch nicht fest.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
7020000	4.262	4.350	4.350

7172000 **Sonstige Erstattungen an Gemeinden**

Erstattungsbeträge für Miete, Telefon und Büromaterial und setzt sich wie folgt zusammen:

a) Papier- und Kopierkosten 800,-- Euro
b) anteilige Telefongebühren 400,-- Euro
c) anteilige Miete für Büro 1.800,-- Euro
einschl. Heizung u. Beleuchtung (22 qm x 15 € x 12 : 2)
3.000,-- Euro

Die Erstattung der Gemeinde für Personal erfolgt mittlerweile über das Sachkonto 6201000 Entgelt für Beschäftigte.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
7172000	3.000	3.000	3.000

7710000 **Bankzinsen langfristig**

Der Verband hat zum 30.11.2023 seine Darlehen getilgt.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
7710000	0	0	0

7711000 **Bankzinsen kurzfristig**

Das niedrige Zinsniveau macht sich auch bei den kurzfristigen Bankzinsen bemerkbar, die für kurzfristige Überziehungen des Girokontos gezahlt werden müssen. Die Liquidität des Verbandes ist ausreichend, so dass mit keinem größeren Aufwand zu rechnen ist.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
7711000	0	0	0

Finanzhaushalt

Erträge (€)

Sachkonten-Nr.

3602010 **Zugang SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden**

Dieser Ansatz beinhaltet den jährlich gleichbleibenden Zuschuss der Gemeinden im Rahmen des Bauprogrammes für die Jahre 2024-2029 sowie einen Zuschuss für Anschaffungen im Bereich Geschäftsausgaben.

Finanzplan/Mittelfluss Bauprogramm Zweckverband Mittelpunktschwimmbad 2024-2029

Nr.	Finanzplan	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Investitionssumme	**55.000,00 €**	**31.000,00 €**	**1.565.000,00 €**	**185.000,00 €**	**30.000,00 €**	**195.000,00 €**
	Zuschuss Eschenburg (2/3)	36.667	20.667	1.043.333	123.333	20.000	130.000
	Zuschuss Dietzhölztal (1/3)	18.333	10.333	521.667	61.667	10.000	65.000
	Zuschuss Eschenburg (gleichbleibend	229.000,00 €	229.000,00 €	229.000,00 €	229.000,00 €	229.000,00 €	229.000,00 €
	Zuschuss Dietzhölztal (gleichbleibend	114.500,00 €	114.500,00 €	114.500,00 €	114.500,00 €	114.500,00 €	114.500,00 €
	Summe Zuschuss Gemeinden	**343.500,00 €**	**343.500,00 €**	**343.500,00 €**	**343.500,00 €**	**343.500,00 €**	**343.500,00 €**
	Differenzbetrag	***288.500,00 €***	***312.500,00 €***	***- 1.221.500,00 €***	***158.500,00 €***	***313.500,00 €***	***148.500,00 €***
	Mittelübertrag	***288.500,00 €***	***601.000,00 €***	***- 620.500,00 €***	***158.500,00 €***	***472.000,00 €***	***620.500,00 €***
	Darlehen			***620.500,00 €***			
	Tilgung Darlehen			***147.400,00 €***	***153.300,00 €***	***159.600,00 €***	***166.000,00 €***
	Zinsen			***22.600,00 €***	***16.700,00 €***	***10.500,00 €***	***4.000,00 €***

Kostenaufteilung gem Satzung des Zweckverbandes: Eschenburg = 2/3 und Dietzhölztal = 1/3

Anteil Eschenburg gesamt: 2.061.000,00 Euro x 2/3 = 1.374.000 Euro — Anteil pro Kalenderjahr: 1.374.000 Euro / 6 Jahre = 229.000 Euro

Anteil Dietzhölztal gesamt: 2.061.000,00 Euro x 1/3 = 687.000 Euro — Anteil pro Kalenderjahr: 687.000 Euro / 6 Jahre = 114.500,00 Euro

Hinweis: Beim Bauprogramm 2024 – 2029 welches im Oktober 2026 mit der Installation der Mess-und Regeltechnik abschlossen sein wird, ist eine Überzahlung

der Investitionszuschüsse der beiden Gemeinden in Höhe von rund 476.467,00 € entstanden (Eschenburg 162.978,35 € und Dietzhölztal 310.489,18 €). Dieser Überschuss wird im neuen Bauprogramm 2027 – 2031 den beiden Gemeinden bei dem Investitionszuschuss 2027 in Abzug gebracht. Der genaue Überschussbetrag wird nach erfolgter Spitzabrechnung des alten Bauprogramms 2024-2029 noch mitgeteilt.

Bauprogramm 2027-2031:

Für die verschiedenen Bauvorhaben wurden Fördermittelanträge bei Bund und Land gestellt. Derweil läuft die Sanierungs-Planung weiter – auch mit einer Alternativen-Prüfung für die Betonsanierung. Für Betrieb und Kosten wäre es günstiger, wenn die Schließungszeit dafür so kurz wie möglich gehalten wird. Schon allein deshalb setzt der Zeitplan aus den Förderanträgen auf eine reibungslose Reihenfolge, ermöglicht er eine eine Vielzahl der Sanierungsarbeiten im laufenden Hallenbadbetrieb.

Demnach werden 2027 die essenziellsten Sanierungsarbeiten an den tragenden Stahlbetonstützen im Kellergeschoss ausgeführt und weitere Substanzschäden vermieden.

Die vorgespannten Betonbinder des Hallenbaddaches wurden in 2009 umfangreich saniert, wodurch die Ausführung der Dachsanierung weitgehend ohne Beeinträchtigungen des Hallenbadbetriebes durchgeführt werden kann. Im Anschluss kann dann die PV- Anlage auf dem Dach montiert werden. Die Neuausbildung der Dachränder mit Überstand, ermöglicht dann im Weiteren die Montage einer Außenwanddämmung.

Nach der Eröffnung des Hallenbades in Dillenburg gegen Ende 2028 wird das Freizeitbad in Eschenburg Mitte 2029 außer Betrieb genommen, um die Arbeiten im Jahr 2031 termingerecht abzuschließen.

2026

- Digitalisierung der Pläne und Planabgleich
- Detaillierung und Anpassungen Brandschutzkonzept
- Weitere Beprobungen, alternatives Betoninstandsetzungs-Konzept
- Detaillierung der Tragwerksplanung, Vorstatik

2027

- LP 3 und LP 4 Bauantrag (Dach, BS- Konzept)
- LP 5 und LP 6 -7 für die Arbeiten in 2027 und 2028
- Sanierung der Stahlbetonstützen im Untergeschoss

2028

- Außenwanddämmung im erdberührenden Bereich
- Gerüststellung, Sanierung der Dächer und Dachränder
- Anpassungen Lüftung in Abhängigkeit vom Badbetrieb
- Errichtung der PV- Anlage
- LP 5 und LP 6-7 für die Arbeiten in 2029

2029

- Betonsanierung an Außenwänden
- Fenster und Außenwanddämmung
- LP 5 und LP 6-7 für die Arbeiten in 2030 bis 2031
- Schließung des Bades zur Jahresmitte
- Rückbau Oberflächen im EG und Haustechnik im KG

2030

- Betonsanierung im EG und KG, Schutzbeschichtungen
- Estrichneueinbau, Verputzarbeiten

- Abdichtung und Fliesen in Becken, Umgängen und Duschen

2031

- Neuherstellung der Oberflächen
- Erneuerung der haustechnischen Anlagen
- Einrichtung und Inbetriebnahme
- Probebetrieb
- Abschluss der Baumaßnahme zum Jahresende

Bauprogramm 2027-3031	Zweckverband "Mlttelpunktschwimmbad Dietzhölztal"					
Maßnahme	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**Gesamt**
A1 Allgemeine Kosten	15.000 €	25.000 €	25.000 €	81.000 €	55.000 €	201.000 €
A2 Beckenumgänge erneuern	0 €	0 €	188.000 €	600.000 €	250.000 €	1.038.000 €
A3 Nichtschwimmer	0 €	0 €	0 €	26.500 €	270.000 €	296.500 €
A4 Schwimmerbecken	0 €	0 €	0 €	531.000 €	0 €	531.000 €
A5 Wassertechnik	0 €	0 €	0 €	686.500 €	0 €	686.500 €
A6 Deckenplatten in Schwimmhalle	0 €	0 €	0 €	0 €	48.000 €	48.000 €
A7 Erneuerung Duschen + WC	0 €	0 €	30.000 €	530.000 €	90.000 €	650.000 €
A8 Dach Nebenräume (Foyer/Bistro)	10.000 €	710.000 €	5.000 €	10.000 €	0 €	735.000 €
A9 Dach Schwimmhalle	10.000 €	455.000 €	9.000 €	0 €	0 €	474.000 €
A10 PV-Anlage und Speicherung	0 €	280.500 €	0 €	0 €	0 €	280.500 €
A11 Betonsanierung UG	105.000 €	0 €	520.500 €	385.000 €	0 €	1.010.500 €
A12 Brandschutzmaßnahmen	0 €	0 €	0 €	185.500 €	0 €	185.500 €
A13 Maßnahmen zur Barrierefreiheit	0 €	0 €	0 €	11.000 €	50.000 €	61.000 €
A14 Wärmeschutzmaßnahmen	0 €	0 €	23.000 €	305.000 €	130.000 €	458.000 €
B1 Nebenkosten	330.000 €	251.000 €	710.000 €	451.000 €	372.500 €	2.114.500 €
Bauprogramm (netto)	**470.000 €**	**1.721.500 €**	**1.510.500 €**	**3.802.500 €**	**1.265.500 €**	**8.770.000 €**
Bund						600.000 €
Land						1.000.000 €
Spenden + Sponsoring						70.000 €
Gesamtförderung						**1.670.000 €**
Beteiligung der Kommunen						**7.100.000 €**
Bauprogramm verteilt auf 5 Jahre	**1.420.000 €**					

Investitionszuweisung	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**Gesamt**
Gemeinde Eschenburg	946.667 €	946.667 €	946.667 €	946.667 €	946.667 €	**4.733.333 €**
Gemeinde Dietzhölztal	473.333 €	473.333 €	473.333 €	473.333 €	473.333 €	**2.366.667 €**
	1.420.000 €					**7.100.000 €**

Für das bewährte Zusammenwirken von Bauprogrammen und Beteiligung der Kommunen an den Verbänden (Verband 4.0) ist die Zusammenarbeit der Gremien grundlegend. Bewährte Praxis ist – spätestens seit der Einigung im Schwimmbad-Zweckverband – folgende Vorgehensweise mit den Zahlen des Bauprogrammes, deren stetiger Finanzierungsanteil in die Haushalte und Wirtschaftspläne zu übernehmen ist:

- Das Bauprogramm sitzt wie ein „Deckel". Mehrkosten muss der Verband aufbringen – und sind über Kredite, Umlage, Gebühren refinanzieren.
- Förderungen und Beteiligungen Dritter kommen dem Finanzierungs-Anteil der beiden Kommunen zugute.
- Im laufenden Haushaltsjahr werden nur die Gelder angefordert, die auch tatsächlich benötigt werden und durch Rechnungen nachgewiesen sind. Die Anteile der Gemeinden sind für die jeweiligen Haushaltsjahre nach ihrer voraussichtlichen Höhe mitzuteilen, damit diese die entsprechenden haushaltsrechtlichen Voraussetzungen schaffen können.

Mehraufwendungen des Verbandes in einzelnen Jahren müssten ggf. durch den Verband zwischenfinanziert werden.

- Sollte die Beteiligung der Kommunen verringert werden, können im Laufe des Bauprogramms die Investitionszuweisungen entsprechend angepasst werden.
- Das Bauprogramm ist von den Gremien des Verbandes zu beschließen und von den Gremien der beiden Mitgliedsgemeinden zu bestätigen.
- Nach Abschluss des Bauprogrammes wird den Mitgliedsgemeinden die „Spitzabrechnung" vorgelegt. Etwaige Überbezahlungen werden erstattet.

Die vier Übersichten aus dem Förderantrag zum Programm „Sanierung kommunaler Sportstätten" zeigen, wie diese Rahmenplanung das Bauprogramm 2027-2031 in eine sinnvolle Reihenfolge der Sanierungsschritte führt und das Schwimmbad-Standort für die nächsten Jahrzehnte sichert.

3618010 **Zugang SOPO aus Zusch.von übrigen Bereichen**

Dieser Ansatz beinhaltet die jährlichen Spenden des Fördervereines sowie Sponsoring.

Aufwendungen (€)

Inv.-Nr. 024 **Betriebs- und Geschäftsausgaben**

Ansatz für Unvorhersehbares. PC, Drucker usw. sind sehr kurzlebige Gegenstände, die bei Bedarf ersetzt werden müssen, aber auch Geräte in Dauerbetrieb im Bad. In 2027 ist der Ansatz wie folgt vorgesehen:

Reciever für Lautsprecheranlage	3.500,00 €
Sonnenschutz für Fenster Aufsichtsraum	2.200,00 €
MacBook Betriebsleiter	1.300,00 €
Akkubeckenbodensauger Babybecken	3.500,00 €
Ansatz für Unvorhersehbares	2.500,00 €
	13.000,00 €

Inv.-Nr. 046 **Betriebs-und Geschäftsausgaben Förderverein**

Ansatz über 7.000,00 € für Spenden des Fördervereins.

0951210 **Zugänge eigene Sportstätten**

Das Bauprogramm 2027 – 2031 beinhaltet Maßnahmen, die über den genannten Zeitraum angegangen werden müssen.

Für die verschiedenen Bauvorhaben wurden Fördermittelanträge bei Bund und Land gestellt.

4207120 **Verb. Kreditaufnahme für Investitionen bei Kreditinstituten**

Der Verband konnte zum 31.12.2023 entschuldet werden. Daher fallen ab 2024 keine Tilgungsleistungen an.

Sachkonto	Ergebnis 2025	Haushalt 2026	Haushalt 2027
4207120	0	0	0

Haushaltsplan 2027

Ergebnishaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
.	**Ertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
.	***Umsatzerlöse***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
5003000	Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-18.631	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
5090000	Eintrittsgelder und Gebühren	-393.285	-380.000	-390.000	-390.000	-390.000	-390.000
.		0	0	0	0	0	0
5099999	**SU Umsatzerlöse**	**-411.916**	**-398.500**	**-408.500**	**-408.500**	**-408.500**	**-408.500**
.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
.	***Sonstige betriebliche Erträge***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-2.209	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energie	0	0	0	0	0	0
5309900	Ertrag aus Werbung und Nutzungsentgelten	-19.105	-16.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen geprüft	0	0	0	0	0	0
5399000	Ertrag aus Energiegewinnung	-18.570	-20.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
.		0	0	0	0	0	0
5399999	**SU sonstige betriebliche Erträge**	**-70.864**	**-39.000**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Erträge aus Zuweisungen und Auflösung SOPO***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
5410900	Zuweisung v. Förderverein	-8.269	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5422000	Verbandsumlage Mitgliedsgemeinden	-821.000	-903.400	-803.200	-872.700	-900.700	-949.700
5424000	Zuweisungen für Schulschwimmen - Lahn-Dill-Kreis -	-164.308	-120.000	-284.000	-284.000	-284.000	-284.000
5426000	Zuweisung Jobcenter und Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
5428000	Zuweisung von öff. Bereichen	0	0	0	0	0	0
5460100	Erträge Auflösung von Sonderposten	-76.466	-110.000	-113.000	-113.000	-113.000	-113.000
5488000	Zuweisung von privaten und Vereinen	-807	0	-1.500	0	0	0
.		0	0	0	0	0	0
5499999	**SU Erträge aus Zuweisungen und Auflösung SOPO**	**-1.100.255**	**-1.133.400**	**-1.203.700**	**-1.271.700**	**-1.299.700**	**-1.348.700**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Zinsen und ähnliche Erträge***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-4	0	0	0	0	0
5710100	Bankzinsen	-94	0	-50	-50	-50	-50
.		0	0	0	0	0	0
5799999	**SU Zinsen und ähnliche Erträge**	**-98**	**0**	**-50**	**-50**	**-50**	**-50**
.		0	0	0	0	0	0
5999999	**SU Erträge**	**-1.583.133**	**-1.570.900**	**-1.647.250**	**-1.715.250**	**-1.743.250**	**-1.792.250**
.		0	0	0	0	0	0
.		0	0	0	0	0	0
.		0	0	0	0	0	0
.	**Aufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Verbrauchsmaterial***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6010100	Aufwand für Büromaterial	337	600	1.000	1.000	1.000	1.000
6030100	Betriebsstoffe	14.727	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000

Haushaltsplan 2027

Ergebnishaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
6030200	Laborbedarf	457	200	300	300	300	300
6051000	Strom	28.254	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
6052000	Gas	203.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
6056000	Wasser	53.363	50.000	68.000	68.000	68.000	68.000
6057000	Abwasser	62.640	60.000	94.000	94.000	94.000	94.000
6058000	Abfallbeseitigung	1.366	1.400	1.600	1.600	1.600	1.600
.		0	0	0	0	0	0
.	**SU Verbrauchsmaterial**	**364.144**	**361.700**	**415.900**	**415.900**	**415.900**	**415.900**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Materialaufwand u. Verwaltungstätigkeit***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6061000	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	2.076	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6062000	Materialaufwand für technische Anlagen	919	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6063000	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	12.552	13.000	16.000	16.000	16.000	16.000
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	1.619	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
6081000	Reinigungsmaterial	2.396	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	3.633	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
.		0	0	0	0	0	0
6099999	**SU Materialaufwand u. Verwaltungstätigkeit**	**23.195**	**29.700**	**33.200**	**33.200**	**33.200**	**33.200**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Aufwandsentschädigungen und Fremdleistungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6131000	Aufwand für ehrenamtlich Tätige	3.424	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6161000	Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen	42.124	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6162000	Instandhaltung von technischen Anlagen	20.259	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6162100	Rückstellung für Motor BHKW	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6163000	Instandhaltung von Einrichtung u. Leitungen	18.925	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000
6166000	Wartungskosten	27.919	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6173000	Fremdreinigung	0	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
.		0	0	0	0	0	0
6199999	**SU Aufwandsentschädigungen und Fremdleistungen**	**119.651**	**130.000**	**133.000**	**133.000**	**133.000**	**133.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Entgelte Arbeitnehmer***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6201000	Entgelt für Beschäftigte	473.073	506.000	575.000	647.000	669.000	691.000
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	8.227	10.000	10.000	10.500	11.000	11.500
6201030	Entgelt für Aushilfen	6.742	52.000	0	0	0	0
6222000	Sonderzuwendung Arbeitnehmer	3.921	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
6251010	Aufstockung Altersteilzeit	219	0	0	0	0	0
6252020	Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
6261000	Ausbildungsentgelte für Auszubildende	17.071	19.350	19.000	20.000	20.500	13.000
.		0	0	0	0	0	0
.	**SU Entgelte Arbeitnehmer**	**509.253**	**590.950**	**607.600**	**681.100**	**704.100**	**719.100**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Sozialabgaben und Altersversorgung***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6401000	Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	111.117	135.000	145.000	147.000	150.000	152.000
6451000	Aufwand an ZVK	30.718	56.000	35.500	38.000	40.000	42.000
6482000	Rückstellung Altersteilzeit	-1.200	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2027

Ergebnishaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
.		0	0	0	0	0	0
6499999	**SU Sozialabgaben und Altersversorgung**	**140.635**	**191.000**	**180.500**	**185.000**	**190.000**	**194.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	**Sonstige Personalaufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.		0	0	0	0	0	0
6509000	Sonstiger Aufwand für Personalmaßnahmen	147	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläum	0	0	0	0	0	0
6560000	Aufwand für Belegschaftsveranstaltungen	500	500	500	500	500	500
.		0	0	0	0	0	0
6599999	**SU sonstige Personalaufwendungen**	**647**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Abschreibungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6620000	Abschreibung auf Gebäude u. Sachanlagen	81.245	170.000	171.000	171.000	171.000	171.000
.		0	0	0	0	0	0
6699999	**SU Abschreibungen**	**81.245**	**170.000**	**171.000**	**171.000**	**171.000**	**171.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Aufwand für Rechte und Dienste***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6701000	Mieten und Pachten	2.028	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6710000	Leasing	2.185	2.100	2.300	2.300	2.300	2.300
6720000	Lizenzen und Konzessionen	0	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
6720100	Datenverarbeitungskosten	6.187	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
6730000	Gebühren	6.966	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6771000	Aufwand für Rechts- und Gerichtskosten	0	2.000	7.000	2.000	2.000	2.000
6772000	Aufwand für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	5.979	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
6779000	Aufwand für andere Beratungsleistung	3.986	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
.		0	0	0	0	0	0
6799999	**SU Aufwand für Rechte und Dienste**	**27.331**	**38.600**	**44.100**	**39.100**	**39.100**	**39.100**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Aufwand Kommunikation, Dokumentation, Info u. ä.***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6810000	Aufwand für Zeitungen und Fachliteratur	89	200	200	200	200	200
6820000	Porto und Versandkosten	78	200	200	200	200	200
6832000	Telefonkosten	1.066	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6840000	amtliche Bekanntmachungen	0	200	200	200	200	200
6850000	Reisekosten	1.070	400	400	400	400	400
6860100	Aufwand für Verfügungsmittel	513	600	600	600	600	600
6861000	Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit	9.098	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
6880000	Aufwand für Fort- und Weiterbildung	16.585	13.000	15.000	10.000	10.000	10.000
.		0	0	0	0	0	0
6899999	**SU Aufwand Kommunikation, Dokumentation, Info**	**28.499**	**23.100**	**25.100**	**20.100**	**20.100**	**20.100**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Aufwand für Beiträge und sonstige Aufwendungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
6900100	Beiträge für Gebäudeversicherung	19.492	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	1.602	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6910000	Mitgliedsbeiträge	3.264	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0	500	500	500	500	500

Haushaltsplan 2027

Ergebnishaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
.		0	0	0	0	0	0
6999990	**SU Aufwand für Beiträge und sonst. Aufwendungen**	**24.357**	**26.700**	**27.700**	**27.700**	**27.700**	**27.700**
.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
.	***Betriebliche Steuern***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
7020000	Grundsteuer	4.262	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350
.		0	0	0	0	0	0
7099990	**SU Betriebliche Steuern**	**4.262**	**4.350**	**4.350**	**4.350**	**4.350**	**4.350**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Aufwand für Zuschüsse und Kostenerstattungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinde	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
.		0	0	0	0	0	0
7179999	**SU Aufwand für Zuschüsse und Kostenerstattungen**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	***Zinsen und ähnliche Aufwendungen***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
.		0	0	0	0	0	0
7710000	Bankzinsen langfristig	0	0	0	0	0	30.000
7711000	Bankzinsen kurzfristig	0	0	0	0	0	0
7790000	Zinsen Steuernachforderungen	0	0	0	0	0	0
7769999	**SU Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30.000**
.		0	0	0	0	0	0
.	**Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.		0	0	0	0	0	0
7990200	Aufwand Umsatzsteuernachzahlung 2010 - 2018	0	0	0	0	0	0
.		0	0	0	0	0	0
.	**SU Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.		0	0	0	0	0	0
7999999	**Summe Aufwendungen**	**1.420.666**	**1.570.900**	**1.647.250**	**1.715.250**	**1.743.250**	**1.792.250**

Haushaltsplan 2027

Finanzhaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	464.236	398.500	408.500	408.500	408.500	408.500
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15	0	1.500	0	0	0
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	682.201	1.023.400	1.089.200	1.158.700	1.186.700	1.235.700
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	98	0	50	50	50	50
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	45.949	39.000	35.000	35.000	35.000	35.000
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)**	**1.192.499**	**1.460.900**	**1.534.250**	**1.602.250**	**1.630.250**	**1.679.250**
10	830	Personalauszahlungen	-616.156	-727.750	-754.400	-829.900	-855.900	-872.900
11	831	Versorgungsauszahlungen	-30.718	-56.000	-35.500	-38.000	-40.000	-42.000
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-568.455	-609.800	-679.000	-669.000	-669.000	-662.000
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	-30.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	38.983	-4.350	-4.350	-4.350	-4.350	-4.350
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)**	**-1.179.345**	**-1.400.900**	**-1.476.250**	**-1.544.250**	**-1.572.250**	**-1.614.250**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)**	**13.154**	**60.000**	**58.000**	**58.000**	**58.000**	**65.000**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	383.274	346.500	750.000	1.580.000	1.580.000	1.650.000
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)**	**383.274**	**346.500**	**750.000**	**1.580.000**	**1.580.000**	**1.650.000**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-38.140	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-90.000	-470.000	-1.721.500	-1.510.500	-3.802.500
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-47.150	-3.000	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2027

Finanzhaushalt

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)**	**-85.290**	**-93.000**	**-490.000**	**-1.731.500**	**-1.520.500**	**-3.812.500**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)**	**297.984**	**253.500**	**260.000**	**-151.500**	**59.500**	**-2.162.500**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)**	**311.138**	**313.500**	**318.000**	**-93.500**	**117.500**	**-2.097.500**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	0	0	0	1.500.000
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0	0	0	0	0	0
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.500.000**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)**	**311.138**	**313.500**	**318.000**	**-93.500**	**117.500**	**-597.500**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	116.799	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-97.826	---	---	---	---	---
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)**	**18.973**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	459.270	789.381	1.102.881	1.420.881	1.327.381	1.444.881
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	330.111	313.500	318.000	-93.500	117.500	-597.500
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)**	**789.381**	**1.102.881**	**1.420.881**	**1.327.381**	**1.444.881**	**847.381**

Zeile 40 ändert sich wie folgt: Reduzierung der Zahlungsmittel in Höhe von 866.667,00 Euro Stand Oktober 2026.

Resultierend aus Überzahlungen der Gemeinden aus dem alten Bauprogramm sowie der noch zu leisteten Überschusszahlungen von 20% aus dem Jahre 2018-2014. Sowie die 90% aus dem Jahr 2025.

Haushaltsplan 2027

Investitionen

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

Nr. Bezeichnung	Haushalt 2026	Haushalt 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
024 Betriebs- und Geschäftsausgaben	-3.000,00	-13.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
039 Beckensanierung	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
045 Dosier-Mess-Regeltechnikanlage Chlor	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
046 BGA Förderverein	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
047 Bauprogramm 2027-2031	0,00	-470.000,00	-1.721.500,00	-1.510.500,00	-3.802.500,00

Haushaltsplan 2027

Mittelfristige Ergebnisplanung - Beträge in 1.000 €

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
	Erträge	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-411,9	-398,5	-408,5	-408,5	-408,5	-408,5
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-0,8	0,0	-1,5	0,0	0,0	0,0
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5551	Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5552	Grundsteuer B	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5553	Gewerbesteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5554	Grunderwerbsteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5559	Andere Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
558	Erträge aus Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnl. Erträge, sonst. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
547	Erträge aus Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	-993,6	-1.023,4	-1.089,2	-1.158,7	-1.186,7	-1.235,7
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-105,9	-110,0	-113,0	-113,0	-113,0	-113,0
53	Sonstige Ordentliche Erträge	-70,9	-39,0	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
10	**Summe der ordentlichen Erträge Aufwendungen**	**-1.583,0**	**-1.570,9**	**-1.647,2**	**-1.715,2**	**-1.743,2**	**-1.792,2**
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	619,8	727,8	754,4	829,9	855,9	872,9
644-646	Versorgungsaufwendungen	30,7	56,0	35,5	38,0	40,0	42,0
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	595,2	609,8	679,0	669,0	669,0	669,0
66	Abschreibungen	167,7	170,0	171,0	171,0	171,0	171,0
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
72	Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,3	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.420,7**	**1.570,9**	**1.647,3**	**1.715,3**	**1.743,3**	**1.762,3**
20	**Verwaltungsergebnis**	**-162,3**	**0,0**	**0,1**	**0,1**	**0,1**	**-29,9**
56,57	Finanzerträge	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0
23	**Finanzergebnis**	**-0,1**	**0,0**	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	**30,0**
24	**Ordentliches Ergebnis**	**-162,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**
59	Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
79	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
28	**Jahresergebnis**	**-162,4**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,1**

Haushaltsplan 2027

Ergänzung zur mittelfristigen Ergebnisplanung § 9 Abs. 1 VV GemHVO

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-411,9	-398,5	-408,5	-408,5	-408,5	-408,5
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-0,8	0,0	-1,5	0,0	0,0	0,0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-993,6	-1.023,4	-1.089,2	-1.158,7	-1.186,7	-1.235,7
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-105,9	-110,0	-113,0	-113,0	-113,0	-113,0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-70,9	-39,0	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.583,0**	**-1.570,9**	**-1.647,2**	**-1.715,2**	**-1.743,2**	**-1.792,2**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	619,8	727,8	754,4	829,9	855,9	872,9
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30,7	56,0	35,5	38,0	40,0	42,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595,2	609,8	679,0	669,0	669,0	669,0
14	66	Abschreibungen	167,7	170,0	171,0	171,0	171,0	171,0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17	72	Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,3	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.420,7**	**1.570,9**	**1.647,3**	**1.715,3**	**1.743,3**	**1.762,3**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-162,4**	**0,0**	**0,1**	**0,1**	**0,1**	**-30,0**
21	56, 57	Finanzerträge	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-0,1**	**0,0**	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	**30,0**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-1.583,1**	**-1.570,9**	**-1.647,3**	**-1.715,3**	**-1.743,3**	**-1.792,3**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)**	**1.420,7**	**1.570,9**	**1.647,3**	**1.715,3**	**1.743,3**	**1.792,3**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**-162,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-162,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
		Nachrichtlich:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	-1.150,9	---	---	---	---	---

Haushaltsplan 2027

Mittelfristige Finanzplanung - Beträge in 1.000 €

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	**Einzahlungen**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
02	Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.500,0
03	Investitionszuweisungen, zuschüsse und Investitionsbeiträge	383,3	346,5	750,0	1.580,0	1.580,0	1.650,0
04	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05	Rückzahlung von gewährten Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
06	**Summe der Einzahlungen**	**383,3**	**346,5**	**750,0**	**1.580,0**	**1.580,0**	**3.150,0**
07	**Auszahlungen**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
08	Tilgung von Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09	Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanl.	-85,3	-93,0	-490,0	-1.731,5	-1.520,5	-3.812,5
10	davon:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Investitionen in Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	davon:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ausleihungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	**Summe der Auszahlungen**	**-85,3**	**-93,0**	**-490,0**	**-1.731,5**	**-1.520,5**	**-3.812,5**
16	**Saldo**	**298,0**	**253,5**	**260,0**	**-151,5**	**59,5**	**-662,5**

Haushaltsplan 2027

Ergänzung zur mittelfristigen Finanzplanung § 9 Abs. 1 VV GemHVO

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
01	810	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	464,2	398,5	408,5	408,5	408,5	408,5
02	811	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03	812	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0
04	814	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04 A		einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05	815	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
06	816	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	682,2	1.023,4	1.089,2	1.158,7	1.186,7	1.235,7
07	817	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
08	813, 828	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	45,9	39,0	35,0	35,0	35,0	35,0
08 A		die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09		9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.192,5	1.460,9	1.534,3	1.602,3	1.630,3	1.679,3
10	830	10 Personalauszahlungen	-616,2	-727,8	-754,4	-829,9	-855,9	-872,9
11	831	11 Versorgungsauszahlungen	-30,7	-56,0	-35,5	-38,0	-40,0	-42,0
12	832	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-568,5	-609,8	-679,0	-669,0	-669,0	-662,0
13	833	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	834	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
14 A		besondere Finanzauszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	835	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	836	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0
17	837, 848	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordendliche Ausz,	39,0	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4
17 A		die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18		18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.179,3	-1.400,9	-1.476,3	-1.544,3	-1.572,3	-1.614,3
19		19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	13,2	60,0	58,0	58,0	58,0	65,0
19 A		Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20	820	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	383,3	346,5	750,0	1.580,0	1.580,0	1.650,0
21	822	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 A		des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	823	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23		23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	383,3	346,5	750,0	1.580,0	1.580,0	1.650,0
24	841	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-38,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	842	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	-90,0	-470,0	-1.721,5	-1.510,5	-3.802,5
26	840, 843	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-47,2	-3,0	-20,0	-10,0	-10,0	-10,0
26 A		und immaterielle Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27	844	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Haushaltsplan 2027

Ergänzung zur mittelfristigen Finanzplanung § 9 Abs. 1 VV GemHVO

Zweckverband Mittelpunktschwimmbad

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
28		28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-85,3	-93,0	-490,0	-1.731,5	-1.520,5	-3.812,5
28 A		(Nr. 24-27)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29		29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	298,0	253,5	260,0	-151,5	59,5	-2.162,5
29 A		tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29B		30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	311,1	313,5	318,0	-93,5	117,5	-2.097,5
29C		(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30	826	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.500,0
30 A		vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31	846	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31 A		vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32		33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.500,0
32 A		(Saldo aus Nrn. 31 ./. 32)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32B		34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	311,1	313,5	318,0	-93,5	117,5	-597,5
32C		Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33		35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	116,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33 A		Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
34		36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-97,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
34 A		mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35		37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35 A		haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./.Nr.36)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
50		38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln	459,3	789,4	1.102,9	1.420,9	1.327,4	1.444,9
50 A		zu Beginn des Haushaltsjahres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
51		39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.	330,1	313,5	318,0	-93,5	117,5	-597,5
51 A		Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
52		40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an	789,4	1.102,9	1.420,9	1.327,4	1.444,9	847,4
52 A		Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
52B		(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. **Verbindlichkeiten aus Krediten** zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2. Land	0	0	0
2.3. Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4. Zweckverbände und dgl.			
2.5. Sonstiger öffentl. Bereich			
2.6. Kreditmarkt	0	0	0
Kassenkredite			
2.7. Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	**0**	**0**	**0**
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen Wirtschaftlich gleichkommen			
4.1. Leasing			
4.2. Sonstige			
Summe			**0**
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1. Aus Krediten			
5.2. Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6 Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen aus Sonderrücklagen für andere Zwecke-			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von von Mitgliedschaften in Zweckverbänden.			
8. Anteilige Schulden im Rahmen von Beteiligungen an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			
Summe	**0**	**0**	**0**

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
1		2	3	4
1.	**Rücklagen und Sonderrücklagen**			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3	Sonderrücklagen		8.000,00	8.000,00
1.4	Stiftungskapital			
	Summe der Rücklagen			
2.	**Rückstellungen**			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen *(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)*			
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	0	0
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen			
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10	Sonstige Rückstellungen			
	Summe der Rückstellungen			

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres[1]	Voraussichtlich fällige Auszahlungen[2, 3] 1000 EUR				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2027	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0
Summe	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 Auszahlungen 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 Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 4 Nr. 4 zweiter Halbsatz dieser Verordnung zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.

Stellenplan

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	Arbeitnehmer zusammen 2027	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026	Zahl der am 30.06.26 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1				
	Verwaltung										0,77								0,77	0,77	0,77	Teilzeit mit 76,92 % Ab 01.08.2023 Stelle besetzt
	Aufsicht									1		1	4						6	6	6	ZBV nach Ausbildung
	Reinigung															3,27			3,27	3,27	3,27	5 Mitarbeiter TZ 65,38 % davon 4 besetzt
Stellenplan 2027										1	0,77	1	4			3,27			10,04			
Stellenplan 2026											1,65	1	4			3,27				9,92		
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen											1,65	1	4			3,27					9,92	

Gemäß aktuellem Tarifvertrag erhalten die Azubis nach erfolgter Abschlussprüfung bis zu einem Notendurchschnitt von 3,0 einen unbefristeten Arbeitsvertrag.

Reinigung 5 Mitarbeiter Teilzeit mit 65,38 %

Die Stelle EG 6 in der Aufsicht ist die so genannte zbV-Stelle, die für das Anschlussjahr von Auszubildenden vorgesehen ist.

Stellenplan

Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2027			Zahl der Stellen 2026			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026			Vermerke, Erläuterungen
		Beamte	Arbeitnehmer	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehmer	Insgesamt	
	Verwaltung		0,77	0,77		0,77	0,77		0,77	0,77	
	Aufsicht		6	6		6	6		6	6	
	Reinigung		3	3		3	3		3	3	
Insgesamt:		**0**	**10,04**	**10,04**	**0**	**10,04**	**10,04**	**0**	**10,04**	**10,04**	

Nachrichtlich										
a) Beamte im Vorbereitungsdienst										
b) Auszubildende in der Gruppe der Arbeitnehmer		1			1			0	0	
c) Praktikanten										