



**1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan
der
Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan für den Bereich
der ehemaligen
Verbandsgemeindewerke Bad Sobernheim
für das
Wirtschaftsjahr 2023**

**Festsetzungen und Erläuterungsbericht zum 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023
der Verbandsgemeindewerke Nahe Glan - Bereich ehemalige Verbandsgemeindewerke Bad Sobernheim**

1. Gesetzliche Grundlagen

Nachdem die aktualisierten Zahlen vom planenden Ingenieurbüro und der Vorbescheid der ADD für die Sanierung des Freibades vorliegen, haben sich die Investitionskosten, der Zuschuss und der Darlehensbedarf erhöht. Deshalb ist gem. § 15 Abs. 3 EigAnVO die Aufstellung eines 1. Nachtrages zum Wirtschaftsplan für den Bereich Bäderwesen notwendig geworden. Änderungen für die Betriebszweige Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung sowie der Stellenübersicht sind nicht notwendig.

Der Verbandsgemeinderat der Verbandsgemeinde Nahe-Glan hat aufgrund des § 2 Abs. 2 Nr. 1 der EigAnVO am _____ folgenden 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan für 2023 beschlossen:

buchmäßiger Verlust / **tatsächlicher Verlustausgleich durch Verbandsgemeinde = 614.300 €** (s. Kontengruppe 211 im Vermögensplan Bäderwesen - Schwimmbad Einnahmen)

2. Festsetzungen und Erläuterungen zu den Erfolgsplänen

Die Erfolgspläne 2023 enthalten die Erträge und Aufwendungen, die nunmehr mit folgenden Gesamtsummen festgesetzt werden:

	Betriebszweig				
	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Die Summen werden erhöht um	Bäderwesen	
	unverändert für das Wirtschaftsjahr 2023	unverändert für das Wirtschaftsjahr 2023		und damit der Gesamtbetrag des Wirtschaftsplanes	
				gegenüber bisher	auf nunmehr
					festgesetzt
Erträge	3.326.800	4.797.100	0	106.000	106.000
Aufwendungen	3.326.800	5.272.300	2.000	716.800	718.800
Jahresgewinn/Eigenkapitalverzinsung	0				
Jahresverlust	0	475.200	2.000	610.800	612.800

Die Personalkosten 2023 sind auf Grund der Stellenübersicht und geltenden Tarifverträge veranschlagt.

3. Festsetzungen und Erläuterungen zu den Vermögensplänen

Die Vermögenspläne 2023 enthalten die Einnahmen und Ausgaben nunmehr mit folgenden Gesamtsummen:

	Betriebszweig				
	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Die Summen werden erhöht um	Bäderwesen	
	unverändert für das Wirtschaftsjahr 2023	unverändert für das Wirtschaftsjahr 2023		und damit der Gesamtbetrag des Wirtschaftsplanes	
				gegenüber bisher	auf nunmehr
					festgesetzt
Einnahmen	5.334.300	9.045.200	274.400	1.038.500	1.312.900
Ausgaben	5.334.300	9.045.200	274.400	1.038.500	1.312.900
Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten	4.326.600	6.038.300	195.500	360.000	555.500
Kreditaufnahmen - zinslose Landesdarlehen	0	0	0	0	0
Höchstbetrag Kassenkredite	3.000.000	3.000.000	0	2.300.000	2.300.000
Höchstbetrag Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	240.000	240.000

4. Die übrigen Festsetzungen im Wirtschaftsplan 2023 und der Stellenübersicht bleiben unverändert.

Bad Sobernheim, 08.08.2023

Marion Zuidema
Werkleiterin

**Vorbericht zum 1. Nachtrag
zum Wirtschaftsplan
der
Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan
für den Bereich der ehemaligen
Verbandsgemeindewerke Bad Sobernheim
für das
Wirtschaftsjahr 2023**

Vorbericht zum 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan der Verbandsgemeindewerke Nahe-Glan für den Bereich der ehemaligen Verbandsgemeindewerke Bad Sobernheim für das Wirtschaftsjahr 2023

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2023 wurden für die Sanierung des Frei- und Erlebnisbades „Am Rosenberg“ in Bad Sobernheim die bis dahin vorliegenden Zahlen zugrunde gelegt. Nachdem nun das planende Ingenieurbüro die Zahlen aktualisiert hat und der Vorbescheid der ADD als bewilligender Behörde für den Zuschuss zur Sanierung des Freibades vorliegt, ist die Aufstellung eines 1. Nachtrages zum Wirtschaftsplan für den Bereich Bäderwesen notwendig geworden.

C. Betriebszweig Bäderwesen - Schwimmbad -

1.3 Erfolgsplan 2023

Im Erfolgsplan wurde lediglich der Ansatz für die Zinsaufwendungen um 2.000 € erhöht, da die Schwimmbadsaison 2023 noch nicht beendet ist, und mit der Sanierung erst nach dem Saisonende begonnen wird.

1.4 Vermögensplan 2023

Für die Sanierung des Freibades (Technik incl. energetischer Sanierung), sind nunmehr für das Wirtschaftsjahr 2023 Investitionen i. H. v. 627.500 € vorgesehen. Der 2. Teil der Investitionskosten i. H. v. 240.000 € wird – wie bisher - in 2024 bereitgestellt. Hierfür ist in 2023 bereits eine Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 240.000 € veranschlagt. Im Vermögensplan ist auf der Einnahmenseite nunmehr eine Darlehensaufnahme i. H. v. 555.500 € vorgesehen. An Zuschüssen wurden für 2023 jetzt 72.000 € und für 2024 - wie bisher - 240.000 € veranschlagt. Dies ist im Finanzplan und im Investitionsprogramm entsprechend dargestellt.

Erfolgsplan

Bäderwesen

- Schwimmbad -

Erfolgsplan Schwimmbad 2023 - Erträge -

Konto-Nr.	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Bemerkungen
		Planansatz	Planansatz	Unterschied	
		2023	2023		
		neu	bisher		
		€	€	€	
	Umsatzerlöse	98.700	98.700	0	
40401	Erlöse aus Benutzungsgebühren lt. Tarifen (ermäßigte MWST)	90.000	90.000	0	
40402	Erlöse aus Benutzungsgebühren lt. Sonderverträgen -Events- (ermäßigte MWST)	1.000	1.000	0	
40403	Erlöse für kostenlose Eintritte (ermäßigte MWST)	5.000	5.000	0	Gegenkonto 59503
40409	Erlöse aus Werbung (volle MWST)	500	500	0	
40411	Erlöse aus dem Verkauf verschiedener Artikel (volle MWST)	0	0	0	
40414	Erlöse aus der Benutzung von Duschen (volle MWSt.)	0	0	0	
40416	Erlöse aus Schwimm- und weiteren Kursen (ermäßigte MWSt.)	2.200	2.200	0	
40420	Erlöse aus dem Verkauf von Kombikarten (voller MWST-Satz)	0	0	0	
40421	Erstattung Stromkosten für Kiosk	0	0	0	
43908	Erlöse aus Wärmeverkäufen an Dritte	0	0	0	
	Andere aktivierte Eigenleistungen	7.200	7.200	0	
41004	Aktivierte Eigenleistungen, Gemeinkosten u. Regiekosten	7.200	7.200	0	
	betriebliche Erträge	0	0	0	
43001	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (volle MWST)	0	0	0	
43403	Personalkostenerstattungen (volle MWST)	0	0	0	
43493	Andere betriebliche Erträge (umsatzsteuerfrei)	0	0	0	
43491	Erträge aus sonst. Ersätzen u. Erst. (volle MWST)/Personalkostenerst.BZ Abw.	0	0	0	
43420	Erträge aus Versicherungsentschädigungen (umsatzsteuerfrei)	0	0	0	
43421	Erlöse aus Schadenersätzen	0	0	0	
43409	Erträge aus sonst. Ersätzen u. Erst. (ohne MWST)/Personalkostenerst.BZ Wasser	0	0	0	
43411	Erträge aus Stromkostenerstattungen	0	0	0	
43412	Erträge aus Spenden (ohne MWST)	0	0	0	
43415	Erträge aus Pachten (volle MwSt.)	0	0	0	
43450	Erstattung vom Bereich des ehem. Eigenbetriebes der VG Meisenheim (ohne MwSt.)	0	0	0	
43402	Personalkostenerstattungen als Eingliederungsbeihilfen usw.	0	0	0	
43494	Stromsteuererstattung Vorjahr	0	0	0	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	0	
43604	Erträge aus Zinsen für das Verrechnungskonto bei der VG-Kasse	100	100	0	
43611	Erträge aus der Abzinsung	0	0	0	
43493	Außerordentliche Erträge (umsatzsteuerfrei)	0	0	0	
43494	Stromsteuererstattung Vorjahr	0	0	0	
	Gesamtsumme	106.000	106.000	0	

Erfolgsplan Schwimmbad 2023 - Aufwendungen -

Konto-Nr.	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Bemerkungen 2023
		Planansatz	Planansatz	Unterschied	
		2023	2023		
		neu	bisher		
		€	€	€	
	Energie-, Wasser-, Material- u. Fremdleistungsaufwand	224.000	224.000	0	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bez. Waren	145.400	145.400	0	
54002	Fremdbezug von Strom (Arbeitspreis)	64.500	64.500	0	
54008	Fremdbezug von Wärme (Grundpreis)	27.000	27.000	0	
54009	Fremdbezug von Wärme (Arbeitspreis)	42.900	42.900	0	
54101	Betriebsstoffe (Fette, Reinigungsmittel usw.)			0	
54102	Betriebsstoffe für Kfz			0	
54103	Aufbereitungsstoffe für die Behandlung des Wassers	11.000	11.000	0	
54611	Geräte und Werkzeuge (Einzelpreis bis 150 €) und Verbrauchsmaterial				
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	78.600	78.600	0	
54701	Schwimmbecken und Durchschreiterinnen	25.000	25.000	0	Erneuerung Bäderroste Springer- und Schwimmbecken
54702	gärtnerische Anlagen			0	
54703	Fremdleistungen für die Unterhaltung der Heizungsanlage	100	100	0	
54705	Filteranlage	500	500	0	
54706	Gebäude	1.000	1.000	0	
54707	Rutschen	500	500	0	
54708	schwimmbadeigene Tiefbrunnen	1.000	1.000	0	
54774	Betriebs- und Geschäftsausstattung (inkl. Anschaffungen bis 150 € netto)			0	
54712	Sprungtürme			0	
54713	Wasseraufbereitungsanlage	5.500	5.500	0	
54702	Außenanlagen			0	
54714	Badewasseruntersuchungen	5.000	5.000	0	
54774	Fremdleistungen für die Unterhaltung der Geräte und Werkzeuge			0	
59110 u. a.	Gebühren an Dritte	40.000	40.000	0	
	Löhne und Gehälter	115.200	115.200	0	
	Entgelte	83.900	83.900	0	
55001	Löhne für ständig beschäftigte Arbeiter			0	
55002	Löhne für Aushilfs- und Teilzeitarbeiter			0	
55010	Löhne für Minijobber			0	
55001	Entgelte für Beschäftigte	78.400	78.400	0	
55001	Vergütungen für ständig beschäftigte Angestellte			0	
55001	Vergütung für Aushilfs- und Teilzeitarbeiter			0	
55003	Gehälter für Beamte	5.000	5.000	0	
56201	Umlage für den BAD	500	500	0	
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersvorsorge	31.300	31.300	0	
56001	Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte	17.000	17.000	0	
56010	Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung für Minijobber			0	
56303	Beiträge an die Versorgungskasse für Beamte	7.500	7.500	0	
56304	Beiträge zur Versorgungsrücklage für Beamte			0	
56305	Beiträge z. Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger			0	
56301	Beiträge an die Zusatzversorgungskasse für Beschäftigte	4.800	4.800	0	
56601	Unterstützungen einschließlich Beihilfen	2.000	2.000	0	

Erfolgsplan Schwimmbad 2023 - Aufwendungen -

Konto-Nr.	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Bemerkungen 2023
		Planansatz	Planansatz	Unterschied	
		2023 neu €	2023 bisher €	€	
	Abschreibungen	71.100	71.100	0	
57010	Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter				
57101	Abschreibungen auf die gärtnerischen Anlagen			0	
57120	Abschreibungen auf Schwimmbecken, Gebäude- und Heizungsanlagen	59.100	59.100	0	
57130	Abschreibungen auf Tiefbrunnen	2.400	2.400	0	
57171	Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.100	9.100	0	
57301	Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter -Pool-	500	500	0	
	sonstige betriebliche Aufwendungen	295.500	295.500	0	
54612	Dienst- und Schutzkleidung	200	200	0	
59101	Aufwendungen für Mieten und NK (Pumpst. Staudernh. Str.)	300	300	0	
59104	Miete/Leasing für Sachgüter	700	700	0	
59106	Reinigungskosten Schwimmbad			0	
59114	Mitgliedsbeiträge	0	0	0	
59202	Sachversicherungen für das bewegliche Anlagevermögen	2.500	2.500	0	
59203	Sachversicherungen für das unbewegliche Anlagevermögen	2.800	2.800	0	
59301	Bürobedarf und Zeitschriften	3.000	3.000	0	
59402	Telefonkosten	600	600	0	
59501	Öffentlichkeitsarbeit und Events	500	500	0	
59502	Insertionskosten			0	
59503	Aufwendungen für kostenlose Eintritte	5.400	5.400	0	
59601	Reisekosten, Kilometergelder und Tagegelder	50	50	0	
59601	Kilometergelder			0	
59603	Geschenke			0	
59605	Bewirtungen			0	
59701	Beratungs- und Prüfungskosten	3.500	3.500	0	
59705	Personalnebenaufwendungen			0	
59706	andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Betrieb	262.000	262.000	0	
59902	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde	6.300	6.300	0	
59915	Verwaltungskostenbeitrag an den Bzw. Wasserversorgung	6.900	6.900	0	
59903	Fortbildungskosten	50	50	0	
59904	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	500	500	0	
59905	Aufwendungen für Schadenersätze	100	100	0	
59906	Aufwendungen für sonstige Ersätze und Erstattungen	100	100	0	
59907	Aufwendungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen			0	
59950	Periodenfremde Aufwendungen			0	
59951	Ausgleich Eurodifferenzen			0	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.000	11.000	2.000	
65111	Zinsen für aufgenommene Darlehen	13.000	11.000	2.000	
65195	Aufwendungen für Zinsen f.d. Verrechnungskonto bei der VG-Kasse				
65196	Aufwendungen aus der Aufzinsung				
66101	Außerordentliche Aufwendungen				
	gesamt	718.800	716.800	2.000	

Vermögensplan

Bäderwesen

- Schwimmbad -

Vermögensplan Schwimmbad 2023 - Einnahmen -

Konten- gruppen	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Bemerkungen
		Planansatz 2023 neu €	Planansatz 2023 bisher €	Unterschied €	
010-080	Abschreibungen (max. in Höhe der Tilgung)	71.100	67.700	3.400	
211 / 792	Abdeckung Jahresverlust durch die Verbandsgemeinde (ausgabewirks.)	614.300	607.400	6.900	
210	Zahlungen VG für Investitionen				
202	Entnahme aus der offenen Rücklage (Abschreibung über die Tilgung)	0	3.400	-3.400	
202	Entnahme aus der offenen Rücklage (Rückstellungen Altersteilzeit)				
212	Zuschuss / Zuwendung	72.000	0	72.000	
301	Darlehen von Kreditinstituten	555.500	360.000	195.500	
	gesamt	1.312.900	1.038.500	274.400	

Vermögensplan Schwimmbad 2023 - Ausgaben -

Konten- gruppen	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Bemerkungen
		Planansatz	Planansatz	Unterschied	
		2023 neu €	2023 bisher €	€	
010-080	Investitionsmaßnahmen	627.500	360.000	267.500	
202	Zuführung zur offenen Rücklage				
301	Darlehenstilgung an Kreditinstitute	72.600	67.700	4.900	
301	Sondertilgungen				
791	Jahresverlust	612.800	610.800	2.000	
	gesamt	1.312.900	1.038.500	274.400	

Investitionsplan Schwimmbad 2023

Konto-Nr.	Maßnahme- nummer	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			Erläuterungen
			Planansatz	Planansatz	Unterschied	
			2023 neu €	2023 bisher €	€	
		Frei- und Erlebnisbad	627.500	360.000	267.500	
08010 / 02001	80100001 / 20010001	Sanierung Freibad	627.500	360.000	267.500	
08010 / 02001	20010002	Unterstand für Schwimmmeister	0	0	0	
08010 / 02001	20010003	Sonneninsel	0	0	0	
		Bezugs- und Gewinnungsanlagen	0	0	0	
08010 / 03001	30010001	Schaltschrank für Tiefbrunnen Eisenschmelze	0	0	0	
		Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	
07131	71310001	Geräte und Werkzeuge	0	0	0	
07162	71620001	EDV-Anlagen (PC)	0	0	0	
07810	78150001	Geringwertige Wirtschaftsgüter (151 € - 1.000 €)	0	0	0	
		gesamt	627.500	360.000	267.500	
Sanierung Freibad:						
Für 2022 war eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.106.000 € veranschlagt, die nicht benötigt wurde.						
Für 2023 wird daher eine neue Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 240.000 € veranschlagt.						
Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigung für 2023 in Höhe von 240.000 € bleibt auch im Nachtrag unverändert.						

Finanzplan

Bäderwesen

- Schwimmbad -

Finanzplan Bäderwesen 2022 - 2026 - Einnahmen -

Konten- gruppen	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr				
		Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
			nunmehr	nunmehr	nunmehr	nunmehr
		€	€	€	€	€
010-080	Abschreibungen (max. in Höhe der Tilgung)	58.700	71.100	105.350	81.450	66.750
792	Abdeckung Jahresverlust durch die Verbandsgemeinde (ausgabewirks.)	542.600	614.300	621.032	608.850	606.050
210	Zahlungen VG für Investitionen	0	0	0	0	0
202	Entnahme aus der offenen Rücklage (Abschreibung über die Tilgung)	8.600	0	4.550	48.450	63.150
212	Zuschuss / Zuwendung	200.000	72.000	240.000	0	0
301	Darlehen von Kreditinstituten	300.000	555.500	0	0	0
	gesamt	1.109.900	1.312.900	970.932	738.750	735.950

Finanzplan Bäderwesen 2022 - 2026 - Ausgaben -

Konten- gruppen	Bezeichnung	Wirtschaftsjahr				
		Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
			nunmehr	nunmehr	nunmehr	nunmehr
		€	€	€	€	€
010 - 089	Maßnahmen lt. Investitionsplan	500.000	627.500	240.000	0	0
202	Zuführung zur offenen Rücklage					
301 und 304	Darlehensstilgung an Kreditinstitute	58.700	72.600	105.350	81.450	66.750
791	Jahresverlust	551.200	612.800	625.582	657.300	669.200
	gesamt	1.109.900	1.312.900	970.932	738.750	735.950
Sanierung Freibad:						
Für 2022 war eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.106.000 € veranschlagt, die nicht benötigt wurde.						
Für 2023 wird daher eine neue Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 240.000 € veranschlagt.						
Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigung für 2023 in Höhe von 240.000 € bleibt auch im Nachtrag unverändert..						

Investitionsprogramm

Bäderwesen

- Schwimmbad -

Investitionsprogramm Bäderwesen 2022 - 2026

Konto-Nr.	Maßnahme- nummer	Bezeichnung	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
			€	nunmehr €	nunmehr €	nunmehr €	nunmehr €
		Freibad	500.000	627.500	240.000	0	0
08010 / 02001	80100001 / 20010001	Sanierung Freibad	500.000	627.500	240.000	0	0
08010 / 02001	20010002	Unterstand für Schwimmmeister	0	0	0	0	0
08010 / 02001	20010003	Sonneninsel	0	0	0	0	0
08010 / 03001	30010001	Bezugs- und Gewinnungsanlagen	0	0	0	0	0
		Schaltschrank für Tiefbrunnen Eisenschmelze	0	0	0	0	0
07131	71310001						
		Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0
07810	71210001	Lager- und Werkstatteinrichtung	0	0	0	0	0
		gesamt	500.000	627.500	240.000	0	0
Die nicht verbrauchten Mittel aus den Planansätzen der Vorjahre werden nicht ins Folgejahr übertragen. Die benötigten Mittel werden für jedes Jahr neu veranschlagt.							
Sanierung Freibad:							
Für 2022 war eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.106.000 € veranschlagt, die nicht benötigt wurde.							
Für 2023 wird daher eine neue Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 240.000 € veranschlagt.							
Die Veranschlagung der Verpflichtungsermächtigung für 2023 in Höhe von 240.000 € bleibt auch im Nachtrag unverändert..							