

## Haushaltssatzung 2026

Die Haushaltssatzung sieht folgende Haushaltsansätze für das Jahr 2026 vor:

### § 1

1.	Im Erfolgsplan	
1.1	die Erträge:	804.976,00 EUR
1.2	die Aufwendungen:	510.474,00 EUR
1.3	sonstige Steuern:	19.698,00 EUR

2.	Im Liquiditätsplan	
2.1	Mittelzu-/Abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit:	344.127,00 EUR
2.2	Mittelzu-/Abfluss aus der Investitionstätigkeit:	- 3.771.522,00 EUR
2.3	Mittelzu-/Abfluss aus der Finanzierungstätigkeit:	- 88.844,00 EUR
2.4	Finanzmittelbestand am Ende der Periode:	-1.793.099,00 EUR

### § 2

Kreditaufnahmen für Investitionen sind für das Planjahr nicht vorgesehen.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 13.313.000,00 EUR festgesetzt.

### § 4

Die höchstmögliche Inanspruchnahme eines Kassenkredites wird auf 1.800.000,00 EUR festgesetzt.

### § 5

Entsprechend § 16 der 1. Änderungssatzung des Zweckverbandes Körse-Therme Kirschau vom 28.03.2025 wird eine Umlage für den Erfolgsplan in Höhe von 400.000,00 EUR von den Verbandsmitgliedern erhoben. Weiterhin wird eine Umlage zur Tilgung bestehender Darlehen und Zinsaufwendungen in Höhe von 236.000,00 EUR erhoben.

# **Vorbericht**

**zur Haushaltssatzung und zum Wirtschaftsplan 2026  
gem. § 15 Abs. 1 Verbandssatzung i. V. m. §§ 11ff SächsEigBVO**

**Zweckverband Körse-Therme Kirschau  
Badweg 3  
02681 Schirgiswalde-Kirschau**

## Vorbericht (§ 17 SächsEigBVO)

*„Dem Wirtschaftsplan wird ein Vorbericht beigelegt. Der Vorbericht legt den Stand und die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben, die durch den Zweckverband wahrgenommen werden und die zu ihrer Erfüllung eingesetzten Mittel und Strategien dar. Außerdem erläutert er die in den einzelnen Plänen (§§ 18 bis 21: Erfolgsplan, Liquiditätsplan, Finanzplan, Stellenübersicht) dargestellte voraussichtliche Entwicklung.“*

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

Am 17.12.2022 wurde der Geschäftsbetrieb der Körse-Therme Kirschau bis auf Weiteres eingestellt. Die Wiederaufnahme des Geschäftsbetriebes ist nach Abschluss der Baumaßnahmen, nach derzeitigem Kenntnisstand Ende 2028, avisiert.

In den Jahren 2025 ff ist die grundlegende Sanierung der Körse Therme Kirschau vorgesehen. Die Sanierungskosten inkl. der Umsetzung des Energiekonzeptes sind aktuell mit ca. 26 Mio. EUR veranschlagt. Voraussetzung für die Umsetzung ist die Gewährung von Fördermitteln durch den Freistaat Sachsen. Die Fördermittel wurden mit Bescheid vom 04.11.2024 gewährt und mit Bescheid vom 02.12.2024 zum ersten Mal geändert.

Derzeit steht der Zweckverband Körse-Therme Kirschau in engem Austausch mit der Landesdirektion Sachsen als Fördermittelgeber. Es zeichnet sich ab, dass aufgrund von zeitlichen Verschiebungen im Ablauf keine Fördermittel im Jahr 2025 abgerufen werden müssen. Die für dieses Haushaltsjahr vorgesehenen Mittel sollen in das Jahr 2027 übertragen werden. Diese Verzögerung spiegelt sich auch im Investitionsplan wieder.

Der Zweckverband beabsichtigt weiterhin, die erforderlichen Eigenmittel für die Sanierung durch die Aufnahme eines Kredites aufzunehmen. Aufgrund der in der Förderrichtlinie GRW-Infra definierten Auszahlungsmodalitäten plant der Zweckverband zunächst die Fördermittel abzurufen und zu verausgaben. Erst danach soll das Eigenmitteldarlehen aufgenommen werden. Seitens der Kreissparkasse Bautzen wurde die Gewährung eines solchen Darlehens vorbehaltlich der erforderlichen Gremienbeschlüsse bereits zugesichert. Gemäß dem erläuterten Vorgehen ist die Kreditaufnahme daher noch nicht im Jahr 2026 vorgesehen.

Im Sommer 2025 wurden die Planungsbüros mit der Erstellung der weiteren Leistungsphasen beauftragt. Derzeit arbeiten sie an den Unterlagen für die Genehmigungsplanung. Es ist vorgesehen, dass die Baugenehmigung in der ersten Jahreshälfte 2026 ergeht.

Seit 01.09.2023 ist der Landkreis Mitglied im Zweckverband Körse-Therme Kirschau. Mit Beschluss vom 10.12.2024 und Bekanntmachung im Sächsischen Amtsblatt vom 27.03.2025 ist die Gemeinde Beiersdorf mit Wirkung zum 28.03.2025 aus dem Zweckverband Körse-Therme Kirschau ausgetreten. Daraus ergeben sich folgende Beteiligungsquoten:

Landkreis Bautzen	51,78%
Stadt Schirgiswalde-Kirschau	25,54%
Gemeinde Sohland an der Spree	18,33%
Gemeinde Obergurig	4,35%

Im Zuge des Austritts der Gemeinde Beiersdorf, hat diese mit dem Zweckverband eine Vereinbarung über die zu zahlende Ablösesumme geschlossen. Diese bezieht sich auf die Daten des geprüften und beschlossenen Jahresabschluss 2024. Dieser liegt zum heutigen Tage noch nicht vor. Es wird von einer Ablösesumme in Höhe von rund 150.000 EUR ausgegangen.

## **Erfolgsplan**

Aufgrund der geschilderten Schließung der Körse-Therme werden in den Jahren bis einschließlich 2028 keine Erlöse aus dem Badbetrieb erzielt. Die Aufwendungen wurden daher bereits auf ein Minimum reduziert. Auch weiterhin werden alle anfallenden Kosten kritisch hinterfragt und ggf. gesenkt. Insbesondere die anfallenden Zinsen werden einer fortlaufenden Prüfung unterzogen.

Im Zweckverband sind noch ein Techniker mit 10 Stunden je Woche und eine kaufmännische Angestellte mit 30 Stunden je Woche beschäftigt. Diese befindet sich im Jahr 2026 in Elternzeit. Während dieser arbeitet sie 5 Stunden je Woche, um insbesondere die Buchhaltung abzusichern.

Für die Umsetzung der Sanierungs- und Attraktivierungsmaßnahme ist seit Dezember 2024 ein Geschäftsführer/Projektsteuerer tätig. Dieser ist beim Landkreis Bautzen beschäftigt und auf Grundlage einer Abordnung dem Zweckverband Körse-Therme unbefristet zur Verfügung gestellt. Er ist zunächst primär damit betraut, die Baumaßnahme zu steuern und zu überwachen. Perspektivisch ist eine Entwicklung hin zum Geschäftsführer angedacht.

Aufgrund der deutlichen Stundenreduzierung der kaufmännischen Angestellten wird weiterhin auf die Unterstützung von Mitarbeitern des Landkreises Bautzen zurückgegriffen. Diese rechnen ihren Zeiteinsatz gegenüber dem Zweckverband ab. Dieser wird als Verwaltungskosten verbucht.

Die ausgewiesenen Annahmen von Erträgen und Aufwendungen stützen sich auf das Businesskonzept, welches anhand der Preisentwicklung fortgeschrieben wurde. Die Planzahlen wurden insbesondere seitens der Einnahmen eher vorsichtig geschätzt.

Zur Deckung des Finanzbedarfes erhebt der Zweckverband eine Betriebskostenumlage i. H. v. 400 TEUR, getragen jeweils durch den satzungsgemäßen Anteil aller Mitglieder des Zweckverbandes.

Zudem wird in 2026 eine Umlage i. H. v. 236 TEUR erhoben. Diese dient insbesondere der Darlehenstilgung sowie der Absicherung der erforderlichen Zinszahlungen. Da der Betrieb aktuell eingestellt ist, bestehen keine anderen Möglichkeiten, die bestehenden Verbindlichkeiten zu bedienen.

## **Geplante Sanierung und Attraktivierung**

Für die Vorfinanzierung der Planungskosten wird seit Ende 2022 ein Extrakonto geführt, welches aufgrund der hohen Zinskosten aufgelöst wurde. Diese dort ausgewiesenen Planungskosten i. H. v. ~592 TEUR wurden auf das Girokonto umgebucht. Der Betrag ist jedoch buchhalterisch nachweisbar. Mit Erhalt der ersten Fördermittel wird dieser Betrag ausgeglichen.

Die für die Sanierung erforderlichen Eigenmittel werden als Darlehen realisiert, welches voraussichtlich Anfang 2028 aufgenommen wird, wenn die sanierungsbedingten Auszahlungen in ihrer Höhe steigen und die bewilligten Fördermittel abgerufen sind. Damit verbunden ist ein deutlicher Anstieg der Zinsaufwendungen zu diesem Zeitpunkt.

Die im Wirtschaftsplan 2026 angenommenen Auszahlungen für die Investition orientieren sich an den fachlichen Vorgaben. Die geplanten Abweichungen des Fördermittelabrufs vom 1. Änderungsbescheid vom 02.12.2024 werden derzeit mit der Landesdirektion Sachsen abgestimmt. Der erforderliche Antrag auf Umbewilligung der Mittel wurde mit Schreiben vom 01.10.2025 gestellt. Seitens des Fördermittelgebers wurde eine Bereitschaft zur Umbewilligung signalisiert.

Die deutliche Steigerung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ab 2029 ist auf die unterstellte abgeschlossene Sanierung der Therme und die dafür erhaltenen Fördermittel zurückzuführen.

Gemäß den Vorgaben der Förderrichtlinie GRW-Infra wird die bauliche Investition innerhalb der Bindefrist (15 Jahre) vollständig abgeschrieben. In diesem Zusammenhang neu angeschafftes Inventar ist spätestens nach 5 Jahren vollständig abgeschrieben. Die Auflösung des Sonderpostens richtet sich nach dem gleichen Zeitrahmen. Gleiches gilt für die Ablösung des Eigenmittelkredits. Dieser soll gemeinsam mit der Abschreibung und der Sonderpostenauflösung zum 31.12.2042 beendet sein.

### **Liquiditätsplan und Finanzplanung**

Bei der Kreissparkasse wird ein Geschäftskonto geführt, mit welchem das laufende Geschäft realisiert wird. Der derzeit eingeräumte Kassenkreditrahmen beläuft sich auf 1,15 Mio. EUR. Dieser wird bei Bedarf erhöht.

Seit Juli 2020 gibt es zur Deckung betriebsnotwendiger Ausgaben ein Corona-Hilfskonto. Ein Kassenkredit für dieses Hilfskonto wurde mit einem Volumen von 750 TEUR vereinbart. Die Rückführung ist seit dem Jahr 2022 für den Zeitraum von 5 Jahren im Finanzplan unterstellt. Im Jahr 2023 erfolgte eine Sondertilgung i.H.v. rund 164 TEUR. Dieses wurde Anfang des Jahres 2025 vollständig abgelöst.

Im Jahr 2028 ist im Finanzplan eine Darlehensaufnahme von rd. 7,2 Mio. EUR unterstellt, welche die Finanzierung der Eigenanteile aus dem Investitionsprogramm für die Sanierung der Körse-Therme sicherstellt. Hierbei wird aktuell von einem Gesamtinvestitionsvolumen von 26,03 Mio. EUR ausgegangen. Den Marktentwicklungen entsprechend wird derzeit mit einem Darlehenszins für neu aufzunehmende Darlehen in Höhe von 3,5 % gerechnet.

Im Jahr 2026 soll eine Betriebs-GmbH aus dem Zweckverband heraus gegründet werden, die zukünftig die Betreuung der Körse-Therme übernehmen soll. Dazu wurden die notwendigen Mittel eingeplant.

Im Jahr 2025 konnten alle Kassenkredite vollständig abgelöst werden. Zur Verfügung stehende liquide Mittel wurden im Verlauf des Jahres wiederholt auf einem Geldmarktkonto sowie in einem Festgeld angelegt, um Zinserträge zu generieren. Dies hat die Liquiditätslage des Zweckverbandes nachhaltig verbessert.

Es muss trotzdem darauf hingewiesen werden, dass die Planung für den Zeitraum ab der Wiedereröffnung nur schwer zu prognostizieren sind. Alle angenommenen Daten und Prognosen sind mit dem Fördermittelgeber abgestimmt.

### **Stellenplan**

Der Stellenplan weist derzeit lediglich die kaufmännische Angestellte in Elternzeit sowie den in Teilzeit tätigen Techniker aus. Wie bereits beschrieben wird der Projektsteuerer durch Abordnung im Zweckverband beschäftigt und ist daher nicht im Stellenplan zu führen.

Geplant ist der Aufbau eines neuen Personalstamms zu Ende 2028 im Zuge der Vorbereitung der Wiedereröffnung. 2026 soll bereits ein Haustechniker eingestellt werden, der bereits zu Beginn der Baumaßnahmen, auf Basis einer Teilzeitstelle, die technische Überwachung dieser vor Ort übernimmt.

## I. Erfolgsplan 2026

entsprechend GuV

	Schließung		Bau bis 31.12.2028	
	IST 2024 EUR	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	8.010	5.968	5.968	5.968
a) Eintritt Bad und Sauna	0	0	0	0
b) Schul- und Vereinsschwimmen	0	0	0	0
c) Erlöse Massage	0	0	0	0
d) Erlöse Gastronomie	0	0	0	0
e) Erlöse Shop	0	0	0	0
f) Erlöse Vermietung und Verpachtung	5.968	5.968	5.968	5.968
g) Erlöse Stromeinspeisung	0	0	0	0
h) sonstige Erlöse	2.042	0	0	0
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0	0	0	0
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	932.385	906.045	776.508	799.008
a) Erträge Auflösung Sonderposten und Rücklagen	125.508	125.508	125.508	125.508
b) Umlagen				
Verbandsumlage	400.000	400.000	400.000	400.000
Umlage Darlehenstilgung und Zinsen	277.000	277.000	251.000	236.000
Umlage Betriebsanlaufunterstützung	0	0	0	0
c) Zuschüsse Dritter				
Ablöse Beiersdorf			0	37.500
d) Periodenfremde Erträge	13.329		0	0
e) Erstattung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0
f) übrige sonstige Erträge	13.011		0	0
<b>Betriebliche Erträge</b>	<b>940.395</b>	<b>912.013</b>	<b>782.476</b>	<b>804.976</b>
<b>4. Materialaufwand</b>	1.354	23.158	7.688	7.688
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
Abwasser	333	480	480	480
Wasser	147	208	208	208
Chemikalien	0	0	0	0
Wärme	288	4.800	1.000	1.000
Strom	4.648	17.670	6.000	6.000
Lebensmittel	0	0	0	0
Shopartikel	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0
Skonti und Boni	-4.062	0	0	0
sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Wartungen)	0	0	0	0
<b>5. Personalaufwand</b>	59.944	91.602	123.419	48.012
a) Löhne und Gehälter	48.815	68.804	87.613	32.012
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	11.129	22.799	35.806	16.000
<b>6. Abschreibungen</b>	204.500	204.500	204.500	204.500
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	86.356	75.278	75.678	250.274
a) Raumkosten	160	1.100	100	800
b) Versicherungen, Beiträge	29.032	24.000	24.000	24.000
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.688	5.868	5.868	5.868
d) Fahrzeugkosten	1.191	1.110	1.110	1.110
e) Werbe- und Reisekosten	11	0	0	60.000
f) verschiedene betriebliche Kosten	0	0	0	0
Arbeitsbekleidung und -reinigung	2	0	0	0
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	32.847	15.600	6.000	6.000
Wasserbeprobung	0	0	0	0
Verwaltungskosten, Projektsteuerung	1.764	4.600	4.600	100.000
Fortbildungskosten		0	0	2.496
Rechts- und Beratungskosten	120	2.000	2.000	2.000
Buchführungskosten	4.100	3.000	15.000	6.000
Abschluss- und Prüfungskosten	10.000	10.000	9.000	9.000
Stammeinlage GmbH-Gründung	0	0	0	25.000
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.441	8.000	8.000	8.000
g) Verluste aus Wertminderung od. aus Abgängen UV und Einstellung in Wertberichtigung Forderungen	0	0	0	0
h) periodenfremde Aufwendungen	0	0	0	0
<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>352.154</b>	<b>394.538</b>	<b>411.285</b>	<b>510.474</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>588.241</b>	<b>517.475</b>	<b>371.191</b>	<b>294.502</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnlich Erträge</b>	0	0	0	0
<b>9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	50.816	60.845	35.867	9.669
a) Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten	35.156	46.876	26.198	0
b) Zinsaufwendungen langfristige Verbindlichkeiten	15.660	13.970	9.669	9.669
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>402.970</b>	<b>455.384</b>	<b>447.152</b>	<b>520.143</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>537.425</b>	<b>456.629</b>	<b>335.324</b>	<b>284.833</b>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	19.698	19.698	19.698	19.698
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>517.727</b>	<b>436.931</b>	<b>315.626</b>	<b>265.135</b>

Nachrichtlich: Alle Beträge verstehen sich rein netto ohne die gesetzliche Mehrwertsteuer.

## II. Liquiditätsplan 2026

	<b>vorl. IST 2025 EUR</b>	<b>Plan 2026 EUR</b>	<b>Plan 2027 EUR</b>	<b>Plan 2028 EUR</b>	<b>Plan 2029 EUR</b>	<b>Plan 2030 EUR</b>
<b>1. laufende Geschäftstätigkeit</b>						
Jahresergebnis	315.626	265.135	290.496	18.180	32	29.940
+ planmäßige Abschreibungen	204.500	204.500	204.500	204.500	2.032.044	2.032.044
- Auflösung von Sonderposten	-125.508	-125.508	-125.508	-125.508	-1.510.304	-1.510.304
Veränderungen sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
<b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit</b>	<b>394.618</b>	<b>344.127</b>	<b>369.488</b>	<b>97.172</b>	<b>521.772</b>	<b>551.680</b>
<b>2. Investitionstätigkeit</b>						
Auszahlungen für Investitionen	-72.800	-12.000.000	-13.312.888	0	0	0
Einzahlungen für Investitionen	0	8.228.478	8.120.312	0	0	0
<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-72.800</b>	<b>-3.771.522</b>	<b>-5.192.576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Finanzierungstätigkeit</b>						
Tilgungen	-103.525	-88.844	-88.844	-88.844	-82.187	-80.000
Tilgung neues DL	0	0	0	-420.586	-420.586	-420.586
DL Aufnahme Finanzierung Eigenmittel	0	0	0	7.149.964	0	0
Rückführung Corona Hilfskonto	-158.991	0	0	0	0	0
<b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-262.516</b>	<b>-88.844</b>	<b>-88.844</b>	<b>6.640.534</b>	<b>-502.773</b>	<b>-500.586</b>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzbestandes	59.302	-3.516.239	-4.911.932	6.737.705	18.999	51.094
<b>Finanzmittelbestand zu Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>1.663.838</b>	<b>1.723.140</b>	<b>-1.793.099</b>	<b>-6.705.031</b>	<b>32.675</b>	<b>51.674</b>
<b>Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>1.723.140</b>	<b>-1.793.099</b>	<b>-6.705.031</b>	<b>32.675</b>	<b>51.674</b>	<b>102.768</b>

### III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Zweckverband  
Körse-Therme Kirschau

#### Teil A: Beamte des Eigenbetriebes

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen					Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen
		Insgesamt	mit Zulage	ausge- sondert	Sonder- schlüssel	Leerstellen	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
keine Beschäftigungs-verhältnisse									
<b>Insgesamt:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### Teil B: Beschäftigte des Eigenbetriebes (Vollzeit)

Geschäftsführer/Projektsteuerer		<b>1</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	Elternzeit, 3 Std. tätig
kaufmännische Angestellte		<b>0,08</b>					<b>1,00</b>	<b>0,075</b>	
Meister Bäderbetrieb / techn. Leiter		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Fachangestellter Bäderbetrieb		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Rettungsschwimmer		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Massage		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Kassen- und Servicekraft		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Koch		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Haustechniker		<b>0,25</b>					<b>1,00</b>	<b>0,25</b>	
Aushilfen (Jahresdurchschnitt)		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Küchenhilfe / Servicekraft		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Reinigungskraft		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
Hausmeistergehilfe		<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Beschäftigte insgesamt</b>		<b>1,33</b>					<b>2</b>	<b>0,325</b>	

### III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Zweckverband  
Körse-Therme Kirschau

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

#### I. Beamte

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

#### II. Beschäftigte

Gliederungsplan	Einteilung der Kopfspalte nach den Vergütungs- und Lohngruppen															Erläuterungen		
	Vergütungsgruppen										Festgehalt	Lohngruppen					Stundenlohn	
	X	IX	IX a	VIII	VII	VI b	V c	IV b	III	I b		5	4	3	2			1
Geschäftsführer											0						Elternzeit, 5 Std. tätig	
kaufmännische Angestellte											0,125							
Meister Bäderbetrieb											0							
Fachangestellter Bäderbetrieb											0							
Rettungsschwimmer											0							
Massage											0							
Kassen- und Servicekraft											0							
Koch											0							
Haustechniker											1							
Aushilfen											0							
Servicekraft Gastronomie											0							
Reinigungskraft											0							
Hausmeister											0							
<b>Insgesamt</b>											<b>1,125</b>							

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

#### I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2026	Beschäftigt am 30. Juni 2025	Erläuterungen
Verbandsvorsitzende	1	1	1	keine Aufwandsentschädigung
Verbandsräte	3	3	3	keine Aufwandsentschädigung
<b>Insgesamt</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	

#### IV. Finanzplan 2026

entsprechend GuV		Schließung
		Plan 2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	5.968
	a) Eintritt Bad und Sauna	0
	b) Schul- und Vereinsschwimmen	0
	c) Erlöse Massage	0
	d) Erlöse Gastronomie	0
	e) Erlöse Shop	0
	f) Erlöse Vermietung und Verpachtung	5.968
	g) Erlöse Stromeinspeisung	0
	h) sonstige Erlöse	0
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	906.045
	a) Erträge Auflösung Sonderposten und Rücklagen	125.508
	b) Umlagen	
	Verbandsumlage	400.000
	Umlage Ausgleich Jahresergebnis 20/21	103.537
	Umlage Darlehenstilgung und Zinsen	277.000
	Umlage Betriebsanlaufunterstützung	0
	c) Zuschüsse Dritter	
	Ablöse Beiersdorf	
	d) Periodenfremde Erträge	
	e) Erstattung Kurzarbeitergeld	0
	f) übrige sonstige Erträge	
	<b>Betriebliche Erträge</b>	<b>912.013</b>
4.	Materialaufwand	23.158
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	
	Abwasser	480
	Wasser	208
	Chemikalien	0
	Wärme	4.800
	Strom	17.670
	Lebensmittel	0
	Shopartikel	0
	Bestandsveränderungen	0
	Skonti und Boni	0
	sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Wartungen)	0
5.	Personalaufwand	91.602
	a) Löhne und Gehälter	68.804
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	22.799
6.	Abschreibungen	204.500
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.278
	a) Raumkosten	1.100
	b) Versicherungen, Beiträge	24.000
	c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.868
	d) Fahrzeugkosten	1.110
	e) Werbe- und Reisekosten	0

f) verschiedene betriebliche Kosten	0
Arbeitsbekleidung und -reinigung	0
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	15.600
Wasserbeprobung	0
Verwaltungskosten, Projektsteuerung	4.600
Fortbildungskosten	0
Rechts- und Beratungskosten	2.000
Buchführungskosten	3.000
Abschluss- und Prüfungskosten	10.000
Stammeinlage GmbH-Gründung	0
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	8.000
g) Verluste aus Wertminderung od. aus Abgängen UV und Einstellung in Wertberichtigung Forderungen	0
h) periodenfremde Aufwendungen	0
<b>Betriebliche Aufwendungen</b>	<b>394.538</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>517.475</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnlich Erträge	0
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.845
a) Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten	46.876
b) Zinsaufwendungen langfristige Verbindlichkeiten	13.970
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>455.384</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>456.629</b>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0
12. Sonstige Steuern	19.698
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>436.931</b>

Nachrichtlich: Alle Beträge verstehen sich rein netto ohne die gesetzliche Mehrwertsteuer

Bau bis 31.12.2028				Wiedereröffnung ab 01.01.2029	
Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
5.968	5.968	5.968	5.968	2.620.759	2.731.523
0	0	0	0	1.954.616	2.019.775
0	0	0	0	61.735	68.285
0	0	0	0	67.675	74.443
0	0	0	0	596.321	626.137
0	0	0	0	5.368	5.938
5.968	5.968	5.968	5.968	5.968	5.968
0	0	0	0	0	1
	0	0	0	-70.924	-69.023
0	0	0	0	0	0
<b>776.508</b>	<b>799.008</b>	<b>799.008</b>	<b>799.008</b>	<b>2.031.304</b>	<b>1.970.804</b>
125.508	125.508	125.508	125.508	1.510.304	1.510.304
400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
0	0	0	0	0	0
251.000	236.000	236.000	236.000	0	0
0	0	0	0	121.000	60.500
0	37.500	37.500	37.500	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
<b>782.476</b>	<b>804.976</b>	<b>804.976</b>	<b>804.976</b>	<b>4.652.063</b>	<b>4.702.327</b>
7.688	7.688	7.688	7.688	692.591	704.972
480	480	480	480	74.022	74.762
208	208	208	208	41.093	41.298
0	0	0	0	60.485	61.392
1.000	1.000	1.000	1.000	142.203	144.202
6.000	6.000	6.000	6.000	175.897	175.043
0	0	0	0	184.340	193.557
0	0	0	0	4.351	4.416
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	10.201	10.303
123.419	48.012	87.352	135.692	1.464.655	1.481.764
87.613	32.012	57.352	82.024	1.187.496	1.200.449
35.806	16.000	30.000	53.667	277.158	281.316
204.500	204.500	204.500	204.500	2.032.044	2.032.044
75.678	250.274	188.136	163.978	204.638	212.306
100	800	800	1.000	1.000	1.000
24.000	24.000	24.000	24.000	30.300	30.603
5.868	5.868	5.868	5.868	24.000	29.500
1.110	1.110	1.110	1.110	1.110	1.110
0	60.000	25.000	0	25.000	25.000

0	0	0	0	123.228	125.093
0	0	0	0	0	0
6.000	6.000	6.000	6.000	0	0
0	0	0	0	0	0
4.600	100.000	100.000	100.000	0	0
0	2.496	358			
2.000	2.000	2.000	3.000	0	0
15.000	6.000	6.000	6.000	0	0
9.000	9.000	9.000	9.000	0	0
0	25.000	0	0	0	0
8.000	8.000	8.000	8.000	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
<b>411.285</b>	<b>510.474</b>	<b>487.676</b>	<b>511.858</b>	<b>4.393.927</b>	<b>4.431.086</b>

<b>371.191</b>	<b>294.502</b>	<b>317.300</b>	<b>293.118</b>	<b>258.136</b>	<b>271.241</b>
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

0	0	500	500	500	500
37.981	9.669	7.555	255.689	238.854	222.051
26.198	0	0	0	0	0
11.783	9.669	7.555	255.689	238.854	222.051
<b>449.266</b>	<b>520.143</b>	<b>495.230</b>	<b>767.546</b>	<b>4.632.781</b>	<b>4.653.137</b>
<b>333.210</b>	<b>284.833</b>	<b>310.246</b>	<b>37.930</b>	<b>19.782</b>	<b>49.690</b>
0	0	0	0	0	0
19.698	19.698	19.750	19.750	19.750	19.750
<b>313.512</b>	<b>265.135</b>	<b>290.496</b>	<b>18.180</b>	<b>32</b>	<b>29.940</b>

!r.

## V. Anlage zum Finanzplan - Investitionsplanung 2026

Zweckverband  
Körse-Therme Kirschau

	vorl. Ist	vorl. IST 2025	Plan 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	voraussichtl. Gesamtausg.	davon außerhalb des Finanzplanungszeitraums	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	vorher	nachher (5 Jahreszeitr.)
Imm. Vermögensgegenstände											
1. Erstinvestitionen											
Imm. Vermögensgegenstände											
2. Erweiterungs- u. Ersatzinvestitionen											
<b>Zwischensumme 1:</b>									<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				VE							
3. Sachanlagen Erst-, Erweiterungs- u. Ersatzinvestitionen		73	12.000	13.313	13.313				25.412	618	
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Bauten											
Betriebsvorrichtungen sowie Maschinen und maschinelle Anlagen											
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung									0		
Geleistete Anzahlungen											
<b>Zwischensumme 2.:</b>		<b>73</b>	<b>12.000</b>		<b>13.313</b>				<b>25.412</b>	<b>618</b>	<b>0</b>
<b>Benötigte Investitionsmittel:</b>		<b>73</b>	<b>12.000</b>		<b>13.313</b>				<b>25.412</b>	<b>618</b>	<b>0</b>

**Nachrichtlich: Alle Beträge verstehen sich rein netto ohne die gesetzliche Mehrwertsteuer.**

