AMTSBLATT ZWECKVERBAND KÖRSE-THERME KIRSCHAU

Jahrgang 2026 – Nummer 22 19.10.2026

AMTLICHER TEIL

Öffentliche Auslage des Entwurfes der Haushaltssatzung und des Wirtschaftsplans für das Haushaltsjahr 2027

Die Auslage erfolgt vom 19.10.2024 bis einschließlich 27.10.2026 online auf der Internetseite des Zweckverbandes-Körse-Therme Kirschau unter https://www.koerse-therme.de/veroeffentlichungen/.

Einwohner und Abgabepflichtige haben für die Dauer von 14 Arbeitstagen, bis einschließlich 05.11.2026, die Möglichkeit, Einwendungen gegen den Entwurf zu erheben. Diese Frist beginnt mit dem ersten Tag, an dem der Entwurf öffentlich ausliegt (19.10.2026). Die Einwendungen sind Über fristgemäß erhobene Einwendungen beschließt die Verbandsversammlung in öffentlicher Sitzung am 05.11.2026.

Die Einwendungen sind an den Zweckverband Körse-Therme Kirschau, Badweg 3, 02681 Schirgiswalde-Kirschau zu richten. Sie können innerhalb der Einwendungsfrist auch per Mail an den Zweckverband unter dennis.wagner@lra-bautzen.de eingereicht werden.

Mit freundlichen Grüßen

Jörg Szewczyk
Verbandsvorsitzender

NICHTAMTLICHER TEIL

Neue Informationen werden unter www.koerse-therme.de veröffentlicht.

Erscheinungshinweis:

Dieses Amtsblatt erscheint elektronisch wöchentlich dienstags unter **www.koerse-therme.de/veroeffentlichungen.**

An Feiertagen erscheint das Amtsblatt am letzten Arbeitstag vor dem Feiertag. Es besteht die Möglichkeit dieses

Amtsblatt per Newsletter zu abonnieren.

Impressum

Herausgeber:

Zweckverband Körse-Therme Kirschau

Verbandsvorsitzender: Jörg Szewczyk

Badweg 3

02681 Schirgiswalde-Kirschau

Vorbericht

zur Haushaltssatzung und zum Wirtschaftsplan 2027

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 beigefügt. 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. 31,7 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 2026 abgerufen werden müssen. Die für dieses Haushaltsjahr vorgesehenen Mittel sollen in das Jahr 2028 übertragen werden. Diese Verzögerung spiegelt sich auch im Investitionsplan wider.

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 2027 vorgesehen.

Im Sommer 2025 wurden die Planungsbüros mit der Erstellung der weiteren Leistungsphasen und der Überprüfung der bisherigen Leistungsphase 3 beauftragt. Durch die Prüfung der Leistungsphase 3 zeigte sich deutliches Optimierungspotential für den zukünftigen Betrieb der Körse-Therme. Das optimierte Konzept wurde im November 2025 der Landesdirektion Sachsen und dem SIB präsentiert. Daraufhin wurde der Zweckverband Körse-Therme Kirschau bestärkt dieses Konzept vollständig auszuarbeiten und einen Erweiterungs- und Ergänzungsantrag zu stellen. Dieser wurde im Mai 2026 nach der Finalisierung der Leistungsphase 3 mit einer Kostenberechnung in Höhe von 31,7 Mio. EUR gestellt. Bis zum jetzigen Zeitpunkt ist eine Antwort des Fördermittelgebers noch offen.

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 30 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.

Zudem wurde für die Instandsetzung ein Budget in Höhe von 75.000,00 EUR eingeplant. Dies wird für die Ertüchtigung der Blockhäuser im Saunagarten der Körse-Therme aufgewandt. Der Saunagarten soll auch zukünftig genutzt werden. Die Arbeiten sind jedoch nicht durch die geförderte Maßnahme Modernisierung und Attraktivierung der Körse-Therme abgedeckt und werden in Eigenleistung durch das Personal des Zweckverbandes Körse-Therme Kirschau erbracht.

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 2027 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

Die für die Sanierung erforderlichen Eigenmittel werden als Darlehen realisiert, welches voraussichtlich Anfang 2029 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 2027 angenommenen Auszahlungen für die Investition orientieren sich an den baufachlichen Vorgaben. Die geplanten Abweichungen des Fördermittelabrufs vom 1. Änderungsbescheid vom 02.12.2024 werden derzeit mit der Landesdirektion Sachsen abgestimmt. Mit Ergehen des Bescheids zum gestellten Erweiterungs- und Ergänzungsantrag werden die Auszahlungen entsprechend angepasst.

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 31.12.2043 beendet sein.

Liquiditätsplan und Finanzplanung

Eine Verzögerung ergibt sich aus der aktuellen Erstellung der Leistungsphase 4 durch das Büro Bauplanung Bautzen. Diese ergibt sich vorrangig daraus, dass die Vorarbeiten der mit den Leistungsphasen 1 bis 3 beauftragten Firma Bauconzept nicht vollständig der erforderlichen Planungstiefe entspricht. Zudem sind aufgrund fehlender konzeptioneller Vorüberlegungen weitere Anpassungen erforderlich. Daraus ergibt sich die Verschiebung des aktuell avisierten Wiedereröffnungstermins von Ende 2027 auf Mitte 2029.

Diese Verschiebung spiegelt sich auch in der Verausgabung der Fördermittel wider. Die in 2024 abgerufenen Mittel konnten bisher nicht vollständig verausgabt werden. Die für 2025 vorgesehenen Mittel wurden in das Jahr 2027 verschoben. Mit dem Fördermittelgeber, der Landesdirektion Sachsen, wird derzeit auch darüber verhandelt, ob der Förderzeitraum auf 2029 ausgedehnt werden kann.

Ausgehend vom aktuellen Planungsstand ist davon auszugehen, dass die im Liquiditätsplan veranschlagten Auszahlungen für die Investition nicht in voller Höhe in 2026 anfallen werden. Zudem ist entgegen des Plans vorgesehen, zunächst alle Fördermittel abzurufen, bevor die Eigenmittel verausgabt werden. Entsprechend wird die Darlehensaufnahme erst am Ende der Sanierungsmaßnahme vorgesehen.

Im Jahr 2028 ist im Finanzplan eine Darlehensaufnahme von rd. 9,17 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 31,7 Mio. EUR ausgegangen. Den Marktentwicklungen entsprechend wird derzeit mit einem Darlehenszins für neu aufzunehmende Darlehen in Höhe von 3,5 % gerechnet. In den Haushalt für 2027 soll die Kreditermächtigung jedoch bereits aufgenommen werden, um flexibel auf den Baufortschritt reagieren zu können und um Zahlungsengpässe zu vermeiden.

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, um die tatsächliche Liquiditätslücke zeitweilig zu decken.

Erklärtes Ziel des Zweckverbandes ist es, die Planungsschärfe bezüglich der Modernisierung und Attraktivierung der Körse-Therme zu verbessern. Mit Voranschreiten der Planungsphasen ist von einer Konkretisierung des Bauablaufs und damit verbunden auch mit dem Mittelabfluss zu rechnen.

Im Jahr 2027 soll außerdem eine Betriebs-GmbH aus dem Zweckverband heraus gegründet werden, die zukünftig die Betreibung der Körse-Therme übernehmen soll. Dazu wurden die notwendigen Mittel eingeplant. Vor der Gründung sind jedoch noch letzte rechtliche Fragen zu klären. Zudem steht die Gründung unter dem Vorbehalt der entsprechenden Beschlussfassung der Gemeinde- und Stadträte, des Kreistages und der Verbandsversammlung.

In 2029 weißt der Haushaltsplan ein Defizit in Höhe von 125.608,00 EUR aus. Dies liegt an den einmaligen Gegebenheiten aufgrund der Wiedereröffnung. So muss bereits frühzeitig Personal gewonnen und vorbereitet werden. Diesen Personalaufwendungen stehen noch keine Einnahmen entgegen, da dies vor der Eröffnung geschehen muss. Zudem ist ein Probebetrieb vor der Eröffnung erforderlich. Dadurch steigen die Betriebskosten bereits vor dem Erzielen von Umsatzerlösen.

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. 2027 soll bereits ein weiterer Haustechniker eingestellt werden, der bereits zu Beginn der Baumaßnahmen, auf Basis einer Teilzeitstelle, die technische Überwachung dieser vor Ort übernimmt.

Zweckverband Körse-Therme Kirschau
Badweg 3
02681 Schirgiswalde-Kirschau

Haushaltssatzung 2027

Die Haushaltssatzung sieht folgende Haushaltsansätze für das Jahr 2027 vor:

§ 1

1.	Im Erfolgsplan	
1.1	die Erträge:	808.417,00 EUR
1.2	die Aufwendungen:	718.675,00 EUR
1.3	sonstige Steuern:	19.750,00 EUR

2.	Im Liquiditätsplan	
2.1	Mittelzu-/Abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit:	141.430,00 EUR
2.2	Mittelzu-/Abfluss aus der Investitionstätigkeit:	1.753.478,00 EUR
2.3	Mittelzu-/Abfluss aus der Finanzierungstätigkeit:	- 88.844,00 EUR
2.4	Finanzmittelbestand am Ende der Periode:	9.743.750,00 EUR

§ 2

Es wird eine Kreditermächtigung in Höhe von 9.170.000,00 EUR festgestzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 23.000.000,00 EUR festgesetzt.

§ 4

Die höchstmögliche Inanspruchnahme eines Kassenkredites wird auf 1.150.000,00 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.

Jörg Szewczyk
Verbandsvorsitzender

Schirgiswalde-Kirschau, 28.10.2026

I. Erfolgsplan 2027

entsprechend GuV	Schließung		Bau bis 30.06.2029			Wiedereröffnung ab
	vorl. IST 2025 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR
1. Umsatzerlöse	8.928	5.968	5.968	9.409	9.409	2.124.409
a) Eintritt Bad und Sauna	0		0	0	0	1.677.000
b) Schul- und Vereinsschwimmen	0		0	0	0	30.000
c) Erlöse Massage	0		0	0	0	25.000
d) Erlöse Gastronomie	0		0	0	0	383.000
e) Erlöse Shop	0		0	0	0	5.000
f) Erlöse Vermietung und Verpachtung	4.409	5.968	5.968	4.409	4.409	4.409
g) Erlöse Stromeinspeisung	0		0	0	0	0
h) sonstige Erlöse	4.519			5.000	5.000	0
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	772.049	776.508	799.008	799.008	799.008	2.155.908
a) Erträge Auflösung Sonderposten und Rücklagen	120.667	125.508	125.508	125.508	125.508	1.555.908
b) Umlagen						
Verbandsumlage	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Umlage Darlehenstilgung und Zinsen	251.000	251.000	236.000	236.000	236.000	200.000
c) Zuschüsse Dritter					0	
Ablöse Beiersdorf			37.500	37.500	37.500	0
d) Periodenfremde Erträge				0	0	0
e) Erstattung Kurzarbeitergeld			0	0	0	0
f) übrige sonstige Erträge			0	0	0	0
Betriebliche Erträge	**780.977**	**782.476**	**804.976**	**808.417**	**808.417**	**4.280.317**
4. Materialaufwand	5.583	7.688	7.688	7.688	7.688	530.261
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren						
Abwasser	192	480	480	480	480	74.022
Wasser	141	208	208	208	208	29.169
Chemikalien				0	0	60.485
Wärme		1.000	1.000	1.000	1.000	135.177
Strom	5.250	6.000	6.000	6.000	6.000	102.409
Lebensmittel				0	0	125.000
Shopartikel				0	0	4.000
Bestandsveränderungen				0	0	0
Skonti und Boni				0	0	0
sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Wartungen)				0	0	0
5. Personalaufwand	9.717	34.419	48.012	126.829	174.415	1.118.985
a) Löhne und Gehälter	8.477	23.182	32.012	97.561	134.165	932.487
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.240	11.237	16.000	29.268	40.250	186.497
6. Abschreibungen	187.133	204.500	204.500	204.500	204.500	2.124.653
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	89.487	165.678	225.274	379.658	371.000	288.000
a) Raumkosten	734	100	800	800	1.000	4.000
b) Versicherungen, Beiträge	23.791	24.000	24.000	60.000	24.000	35.000
c) Reparaturen und Instandhaltungen	7.210	5.868	5.868	75.000	50.000	80.000
d) Fahrzeugkosten	229	1.110	1.110	7.000	7.000	10.000
e) Werbe- und Reisekosten			60.000	25.000	25.000	25.000
f) verschiedene betriebliche Kosten				0	0	0
Arbeitsbekleidung und -reinigung				1.500	2.000	6.000
Fremdleistungen und Fremdarbeiten		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Wasserbeprobung				0	0	0
Verwaltungskosten, Projektsteuerung	39.917	94.600	100.000	175.000	225.000	75.000
Fortbildungskosten	376	2.000	2.496	358	1.000	4.000
Rechts- und Beratungskosten	3.519	15.000	2.000	2.000	3.000	5.000
Buchführungskosten		9.000	6.000	6.000	6.000	20.000
Abschluss- und Prüfungskosten			9.000	9.000	9.000	11.000
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	4.169	8.000	8.000	12.000	12.000	7.000
g) Verluste aus Wertminderung od. aus Abgängen UV und Einstellung in Wertberichtigung Forderungen	9.543			0	0	0
h) periodenfremde Aufwendungen	0	0		0	0	0
Betriebliche Aufwendungen	**291.920**	***411.285***	**485.474**	**718.675**	**757.603**	**4.061.899**
Betriebsergebnis	**489.057**	**371.191**	**319.502**	**89.742**	**50.814**	**218.418**
8. Sonstige Zinsen und ähnlich Erträge	39.422	0	0	0	0	0
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.270	37.981	9.669	7.555	5.440	324.276
a) Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten	184	26.198	0	0	0	0
b) Zinsaufwendungen langfristige Verbindlichkeiten	13.086	11.783	9.669	7.555	5.440	324.276
Gesamtaufwendungen	**305.190**	**449.266**	**495.143**	**726.229**	**763.043**	**4.386.175**
Ergebnis vor Steuern	**515.209**	**333.210**	**309.833**	**82.188**	**45.374**	**-105.858**
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	10.398	0	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	15.584	19.698	19.698	19.750	19.750	19.750
Jahresgewinn / Jahresverlust	**489.227**	**313.512**	**290.135**	**62.438**	**25.624**	**-125.608**

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

II. Liquiditätsplan 2027

	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. laufende Geschäftstätigkeit					
Jahresergebnis	62.438	290.496	25.624	-125.608	838.429
+ planmäßige Abschreibungen	204.500	204.500	204.500	2.124.653	2.124.653
- Auflösung von Sonderposten	-125.508	-125.508	-125.508	-1.555.908	-1.555.908
Veränderungen sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
Veränderung Rückstellungen	0	0	0	0	0
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0
Mittelzu-/Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit	**141.430**	**369.488**	**104.616**	**443.137**	**1.407.174**
2. Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionen	-6.500.000	-10.500.000	-12.500.000	0	0
Einzahlungen für Investitionen	8.228.478	6.825.000	0	0	0
Gründung Betreiber GmbH	25.000				
Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	**1.753.478**	**-3.675.000**	**-12.500.000**	**0**	**0**
3. Finanzierungstätigkeit					
Tilgungen	-88.844	-88.844	-82.187	-80.000	-47.998
Tilgung neues DL	0	0	-611.333	-611.333	-611.333
DL Aufnahme Finanzierung Eigenmittel	0	0	9.170.000	0	
Rückführung Corona Hilfskonto	0	0	0	0	0
Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	**-88.844**	**-88.844**	**8.476.480**	**-691.333**	**-659.332**
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzbestandes	1.806.064	-3.394.356	-3.918.903	-248.196	747.842
Finanzmittelbestand zu Beginn des Geschäftsjahres	**7.937.686**	**9.743.750**	**6.349.394**	**2.430.491**	**2.182.295**
Finanzmittelbestand am Ende des Geschäftsjahres	**9.743.750**	**6.349.394**	**2.430.491**	**2.182.295**	**2.930.137**

III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zweckverband
Körse-Therme Kirschau

Teil A: Beamte des Eigenbetriebes

		Zahl der Stellen					Nachrichtlich		
Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Insgesamt	mit Zulage	ausge-sondert	Sonder-schlüssel	Leerstellen	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
keine Beschäftigungs-verhältnisse									
Insgesamt:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

Teil B: Beschäftigte des Eigenbetriebes (Vollzeit)

Geschäftsführer/Projektsteuerer		**0**					**0**	**0**	
kaufmännische Angestellte		**0,13**					**1,00**	**0,125**	Eltenzeit, 5 h/Woche
Meister Bäderbetrieb / techn. Leiter		**0**					**0**	**0**	
Fachangestellter Bäderbetrieb		**0**					**0**	**0**	
Rettungsschwimmer		**0**					**0**	**0**	
Massage		**0**					**0**	**0**	
Kassen- und Servicekraft		**0**					**0**	**0**	
Koch		**0**					**0**	**0**	
Haustechniker		**1**					**1,00**	**0,75**	
Aushilfen (Jahresdurchschnitt)		**0**					**0**	**0**	
Küchenhilfe / Servicekraft		**0**					**0**	**0**	
Reinigungskraft		**0**					**0**	**0**	
Hausmeistergehilfe		**0**					**0**	**0**	
Beschäftigte insgesamt		**1,13**					**2**	**0,875**	

III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zweckverband
Körse-Therme Kirschau

III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zweckverband
Körse-Therme Kirschau

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

I. Beamte

Gliederungsplan		höherer Dienst						gehobener Dienst	mittlerer 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						
kaufmännische Angestellte											0,375						
Meister Bäderbetrieb											0						
Fachangestellter Bäderbetrieb											0						
Rettungsschwimmer											0						
Massage											0						
Kassen- und Servicekraft											0						
Koch											0						
Haustechniker											1,5						
Aushilfen											0						
Servicekraft Gastronomie											0						
Reinigungskraft											0						
Hausmeister											0						
Insgesamt											1,875						

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

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Zahl	Vorgesehen im Jahr 2027	Beschäftigt am 30. Juni 2026	Erläuterungen
Verbandsvorsitzende	1	1	1	keine Aufwandsentschädigung

III. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2027

Zweckverband
Körse-Therme Kirschau

Verbandsräte	**3**	**3**	**3**	keine Aufwandsentschädigung
Insgesamt	**4**	**4**	**4**	

IV. Finanzplan 2027

entsprechend GuV	Schließung	Bau bis 30.06.2029			Wiedereröffnung ab 01.07.2029		
	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
1. Umsatzerlöse	5.968	5.968	9.409	9.409	2.124.409	4.415.209	4.588.681
a) Eintritt Bad und Sauna	0	0	0	0	1.677.000	3.488.160	3.627.686
b) Schul- und Vereinsschwimmen	0	0	0	0	30.000	67.000	67.000
c) Erlöse Massage	0	0	0	0	25.000	52.000	54.080
d) Erlöse Gastronomie	0	0	0	0	383.000	796.640	828.506
e) Erlöse Shop	0	0	0	0	5.000	7.000	7.000
f) Erlöse Vermietung und Verpachtung	5.968	5.968	4.409	4.409	4.409	4.409	4.409
g) Erlöse Stromeinspeisung	0	0	0	0	0	0	0
h) sonstige Erlöse			5.000	5.000	0	0	0
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	776.508	799.008	799.008	799.008	2.155.908	2.155.908	2.155.908
a) Erträge Auflösung Sonderposten und Rücklagen	125.508	125.508	125.508	125.508	1.555.908	1.555.908	1.555.908
b) Umlagen							
Verbandsumlage	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Umlage Darlehenstilgung und Zinsen	251.000	236.000	236.000	236.000	200.000	200.000	200.000
c) Zuschüsse Dritter							
Ablöse Beiersdorf	0	37.500	37.500	37.500	0	0	0
d) Periodenfremde Erträge	0		0	0	0	0	0
e) Erstattung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0	0
f) übrige sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Betriebliche Erträge	**782.476**	**804.976**	**808.417**	**808.417**	**4.280.317**	**6.571.117**	**6.744.589**
4. Materialaufwand	7.688	7.688	7.688	7.688	530.261	849.863	875.116
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren							
Abwasser	480	480	480	480	74.022	21.608	21.824
Wasser	208	208	208	208	29.169	21.608	21.824
Chemikalien	0		0	0	60.485	52.729	53.520
Wärme	1.000	1.000	1.000	1.000	135.177	273.462	276.607
Strom	6.000	6.000	6.000	6.000	102.409	206.866	208.935
Lebensmittel	0		0	0	125.000	267.500	286.225
Shopartikel	0		0	0	4.000	6.090	6.181
Bestandsveränderungen	0		0	0	0	0	0
Skonti und Boni	0		0	0	0	0	0
sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0		0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Wartungen)	0		0	0	0	0	0
5. Personalaufwand	123.419	48.012	126.829	174.415	1.118.985	1.825.760	2.008.336
a) Löhne und Gehälter	87.613	32.012	97.561	134.165	932.487	1.521.467	1.673.614
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	35.806	16.000	29.268	40.250	186.497	304.293	334.722
6. Abschreibungen	204.500	204.500	204.500	204.500	2.124.653	2.124.653	2.124.653
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.678	225.274	379.658	371.000	288.000	404.444	407.648
a) Raumkosten	100	800	800	1.000	4.000	8.000	8.000
b) Versicherungen, Beiträge	24.000	24.000	60.000	24.000	35.000	35.350	35.704
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.868	5.868	75.000	50.000	80.000	151.369	152.882
d) Fahrzeugkosten	1.110	1.110	7.000	7.000	10.000	11.000	12.100
e) Werbe- und Reisekosten	0	60.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
f) verschiedene betriebliche Kosten	0		0	0	0	123.725	124.962
Arbeitsbekleidung und -reinigung	0		1.500	2.000	6.000	6.000	5.000
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	3.000	3.000
Wasserbeprobung	0		0	0	0	0	0
Verwaltungskosten, Projektsteuerung	4.600	100.000	175.000	225.000	75.000	0	0
Fortbildungskosten	0	2.496	358	1.000	4.000	5.000	5.000
Rechts- und Beratungskosten	2.000	2.000	2.000	3.000	5.000	5.000	5.000
Buchführungskosten	15.000	6.000	6.000	6.000	20.000	20.000	20.000
Abschluss- und Prüfungskosten	9.000	9.000	9.000	9.000	11.000	11.000	11.000
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	8.000	8.000	12.000	12.000	7.000	0	0
g) Verluste aus Wertminderung od. aus Abgängen UV und Einstellung in Wertberichtigung Forderungen	0		0	0	0	0	0
h) periodenfremde Aufwendungen	0		0	0	0	0	0
Betriebliche Aufwendungen	**411.285**	**485.474**	**718.675**	**757.603**	**4.061.899**	**5.204.720**	**5.415.753**
Betriebsergebnis	**371.191**	**319.502**	**89.742**	**50.814**	**218.418**	**1.366.397**	**1.328.836**
8. Sonstige Zinsen und ähnlich Erträge	0	0	0		0	0	0
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.168	9.669	7.555	5.440	324.276	301.296	278.657
a) Zinsaufwendungen kurzfristige Verbindlichkeiten	26.198	0	0	0	0	500	500
b) Zinsaufwendungen langfristige Verbindlichkeiten	13.970	9.669	7.555	5.440	324.276	300.796	278.157
Gesamtaufwendungen	**451.453**	**495.143**	**726.229**	**763.043**	**4.386.175**	**5.506.016**	**5.694.410**
Ergebnis vor Steuern	**331.023**	**309.833**	**82.188**	**45.374**	**-105.858**	**1.065.100**	**1.050.179**
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	19.698	19.698	19.750	19.750	19.750	19.750	19.750
Jahresgewinn / Jahresverlust	**311.325**	**290.135**	**62.438**	**25.624**	**-125.608**	**1.045.350**	**1.030.429**

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

V. Anlage zum Finanzplan - Investitionsplanung 2027

Zweckverband
Körse-Therme Kirschau

	vorl. Ist	vorl. IST 2026	Plan 2027	VE 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	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										
	Zwischensumme 1:								**0**	**0**	**0**
				VE							
	Sachanlagen Erst-, Erweiterungs- u.										
3.	Ersatzinvestitionen	2.000	6.500	23.000	10.500	12.500			31.573	618	
	Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Bauten										
	Betriebsvorrichtungen sowie Maschinen und maschinelle Anlagen										
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung										
	Geleistete Anzahlungen								0		
	Zwischensumme 2.:	**2.000**	**6.500**		**10.500**	**12.500**			**31.573**	**618**	**0**
	Benötigte Investitonsmittel:	**2.000**	**6.500**		**10.500**	**12.500**			**31.573**	**618**	**0**

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