

INSELGEMEINDE LANGEORG
Der Bürgermeister
Az.: gr

Langeorg, den 19.10.2020

Zur Sitzung des **FiWiA**
BetrA
VA
Rat

Vorlage-Nr.: **VO20-209**

Betrifft: **Wirtschaftsplan des Tourismus-Service
der Inselgemeinde Langeorg**

Verfasser der Vorlage: Gabriele Rüffert

Anlage: Erfolgsplan 2021 - 2024
 Vermögensplan 2021
 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2021 - 2024
 Investitionsprogramm 2021 – 2024
 Erläuterungen

Sachverhalt und Begründung:

Der Wirtschaftsplan des TSL wurde im September 2020 aufgestellt und liegt mit Erläuterungen dieser Vorlage bei.

Beschlussvorschlag:

- a) Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt,
- b) Der Betriebsausschuss empfiehlt,
- c) Der Verwaltungsausschuss empfiehlt,
- d) Der Rat beschließt,

die Genehmigung des Wirtschaftsplanes der Schifffahrt für das Rechnungsjahr 2021 und stellt fest:

Es betragen

1. Im Erfolgsplan	die Einnahmen	7.391.000,00 €
	die Ausgaben	7.461.000,00 €
	der Jahresverlust	70.000,00 €
2. im Vermögensplan	die Einnahmen	2.790.000,00 €
	die Ausgaben	2.790.000,00 €

Tourismus Service Langeoog									
Erfolgsplan 2021									
	Plan 2019 in Euro	vorl. Ist 2019 in Euro	Plan 2020 in Euro	vorl. Ist 08.2020 in Euro	Plan 2021 in Euro	Plan 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro		
	-3.800.000,00	-3.986.135,12	-4.400.000,00	-2.286.706,10	-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00	
Erlöse aus Gästebbeitrag 7%	-350.000,00	-420.000,00	-600.000,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	
Erlöse aus Tourismusbeitrag	-190.000,00	-203.330,80	-210.000,00	-97.988,40	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	
Erlöse aus KWC 7%	-250.000,00	-291.633,26	-320.000,00	-96.777,81	-340.000,00	-340.000,00	-340.000,00	-340.000,00	
Erlöse KWC 16%/19%	-650.000,00	-646.079,03	-650.000,00	-616.071,33	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	
Erlöse aus Strandkorbmiete 16%/19%	-50.000,00	-47.419,73	-50.000,00	-3.305,45	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
Erlöse aus Erlebnisbad 7%	-46.000,00	-49.430,90	-50.000,00	-13.794,72	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
Erlöse aus Erlebnisbad 19%	-200.000,00	-176.337,58	-200.000,00	-22.400,62	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	
Erlöse aus Veranstaltungen 16%/19%	-65.000,00	-68.521,98	-70.000,00	-9.253,12	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-70.000,00	
Erlöse aus Wohnungsanzeiger 16%/19%	-120.000,00	-103.196,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	
Erlöse aus Wohnungsanzeiger 0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus Shopverkäufen 16%/19%	-50.000,00	-36.346,71	-40.000,00	-22.721,41	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	
Erlöse aus Shopverkäufen 7%	0,00	-43,36	0,00	-571,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse Shopverkauf 0% (Ausland)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus Zimmernachweis/-vermittl. 16%/19%	-125.000,00	-124.800,12	-125.000,00	-120.329,22	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	
Erlöse Strandbädern 0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus Schiffahismuseum 0%	-20.000,00	-26.217,50	-25.000,00	-2.218,50	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
Erlöse aus Pauschalangeboten 16%/19%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus Prospektverkauf 16%/19%	-1.000,00	-403,87	-1.000,00	-91,11	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
Erlöse aus Internet 16%/19%	-10.000,00	-19.487,22	-25.000,00	-5.692,88	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
Sonstige Erlöse aus Nebenleist. 16%/19%	-15.000,00	-16.570,78	-15.000,00	-8.739,17	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
Erlöse aus Solarien 16%/19%	-3.000,00	-1.589,91	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse WC Gutscheine 19%	0,00	0,00	0,00	11,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus sonstigen Nebenleistungen 7%	0,00	-13,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse aus V+V 16%/19%	-20.000,00	-10.071,76	-10.000,00	-961,46	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
Erlöse aus V+V 0%	-50.000,00	-58.691,98	-60.000,00	-31.772,84	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	
Erlöse aus V+V 7%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Umsatzerlöse	-6.015.000,00	-6.296.320,69	-6.964.000,00	-3.339.384,44	-7.221.000,00	-7.221.000,00	-7.221.000,00	-7.241.000,00	
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige betriebliche Erträge 0%	0,00	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erlöse nicht steuerbar	-40.000,00	-1.810,12	-40.000,00	-14.732,64	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	
Sonstige betriebliche Erträge 7%	0,00	0,00	0,00	-727,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige betriebliche Erträge 16%/19%	0,00	-669,18	0,00	-747,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus Lohnarbeiten	0,00	-82.954,41	0,00	-46.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus dem Abgang von Anlageve	0,00	0,00	0,00	-288,25	0,00	-5.600.000,00	0,00	0,00	
Erträge aus der Herabsetzung von EW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Erträge aus der Auflösung von Rück	-130.000,00	-134.109,00	-130.000,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	
Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige betriebliche Erträge	-170.000,00	-219.552,71	-170.000,00	-62.686,97	-170.000,00	-6.770.000,00	-170.000,00	-170.000,00	
Sonstiger Zinsertrag	0,00	-1.706,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Einnahmen	-6.185.000,00	-6.517.579,62	-7.134.000,00	-3.402.070,41	-7.391.000,00	-12.991.000,00	-7.411.000,00	-7.411.000,00	

Tourismus Service Langeoog Erfolgsplan 2021									
	Plan 2019 in Euro	vorl. Ist 2019 in Euro	Plan 2020 in Euro	vorl. Ist 08.2020 in Euro	Plan 2021 in Euro	Plan 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro		
Reinigungsmittel	40.000,00	36.088,22	40.000,00	15.602,66	40.000,00	40.000,00	40.000,00		40.000,00
Chemikalien	40.000,00	35.608,71	40.000,00	19.551,42	40.000,00	40.000,00	40.000,00		40.000,00
Kurmittel, Saunazubehör	20.000,00	18.930,45	15.000,00	4.610,43	20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00
Ausstattung Badbetrieb (Handtücher)	10.000,00	8.182,27	10.000,00	699,22	10.000,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00
Rep.material, Ersatz	230.000,00	92.283,19	150.000,00	68.729,48	150.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00
Begrünung	1.000,00	1.119,46	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00
Aufwend. Jahresprospekt	45.000,00	39.848,32	45.000,00	10.197,42	30.000,00	45.000,00	45.000,00		45.000,00
Wareneinsatz Verkaufshop	20.000,00	13.605,61	15.000,00	34.223,11	15.000,00	15.000,00	15.000,00		15.000,00
Bastmaterial, Spielzeug	5.000,00	1.162,54	5.000,00	792,51	5.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00
Ausstattung Veranstaltungen	100.000,00	136.306,14	140.000,00	551,59	140.000,00	140.000,00	140.000,00	A	300.000,00
Aufwendungen Schifffahrtsmuseum	4.000,00	3.700,42	4.000,00	1.619,36	4.000,00	4.000,00	4.000,00		4.000,00
Aufwendungen Pauschalangebote	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Kosten des Fuhrparks	5.000,00	7.339,18	8.000,00	5.549,41	8.000,00	8.000,00	8.000,00		8.000,00
Benzin+Diesel Fuhrpark	8.000,00	9.806,15	10.000,00	3.758,82	10.000,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00
Aufwendungen für Material	528.000,00	403.980,66	485.000,00	165.885,43	475.000,00	490.000,00	650.000,00		650.000,00
Strom	190.000,00	215.636,55	220.000,00	104.735,82	230.000,00	230.000,00	230.000,00		230.000,00
Energie	250.000,00	290.585,35	300.000,00	126.885,20	320.000,00	320.000,00	320.000,00		320.000,00
Wasser	25.000,00	13.519,08	25.000,00	8.291,47	25.000,00	25.000,00	25.000,00		25.000,00
Raumpflege	130.000,00	115.130,47	120.000,00	33.935,78	120.000,00	120.000,00	120.000,00		120.000,00
Kosmetik und Fusspflege	0,00	61,89	0,00	1.603,87	0,00	0,00	0,00		0,00
Honorare u. Nebenkosten Künstler	65.000,00	75.365,98	80.000,00	3.075,30	80.000,00	80.000,00	80.000,00		80.000,00
Honorar Fremdkräfte	170.000,00	154.691,04	150.000,00	80.158,87	150.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00
Fremdstandhaltung	100.000,00	38.023,77	50.000,00	23.880,59	500.000,00	500.000,00	500.000,00	B	200.000,00
Fremdleistungen, Wartung	350.000,00	124.863,84	300.000,00	103.513,27	150.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00
Abwasser, Müll, Entsorgung	80.000,00	79.639,17	80.000,00	61.443,58	95.000,00	80.000,00	80.000,00		80.000,00
Aufwendungen für Leistungen	1.360.000,00	1.107.517,14	1.325.000,00	647.523,75	1.670.000,00	1.205.000,00	1.355.000,00		1.355.000,00
Löhne und Gehälter	2.500.000,00	2.530.114,99	2.760.000,00	1.235.421,23	2.850.000,00	2.930.000,00	3.020.000,00		3.020.000,00
Pauschale Lohnsteuer	14.000,00	8.923,94	9.000,00	2.197,49	10.000,00	11.000,00	12.000,00		12.000,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen	490.000,00	498.581,95	510.000,00	249.359,78	525.000,00	540.000,00	555.000,00		555.000,00
VBL	160.000,00	165.323,66	170.000,00	93.003,81	180.000,00	185.000,00	190.000,00		190.000,00
Aufwendungen für Altersversorgung	15.000,00	3.674,50	15.000,00	0,00	16.000,00	17.000,00	18.000,00		18.000,00
Personal (+3% jährlich)	3.179.000,00	3.206.619,04	3.464.000,00	1.579.982,31	3.581.000,00	3.683.000,00	3.795.000,00	C	3.795.000,00

[illegible]

Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 7.391.000 Euro und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 7.461.000 Euro.

Tourismus Service Langeoog

Vermögensplan 2021

Einnahmen	Plan 2020	vorl. Ist 2020	Plan 2021	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Abschreibungen	995.000,00	659.820,55	810.000,00	
./.. vorauss. Verlust 2020/2021	-75.000,00	-107.590,99	-70.000,00	740.000,00
2. Verlustabdeckung der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	
Verlustvorträge für die Jahre 2010 - 2014	0,00	0,00	0,00	
Gewinn 2015	0,00	0,00	0,00	
3. Einlage Rathauspark	0,00	186.690,00		0,00
4. Einlage HDI	0,00	0,00		0,00
5. Entwicklung Kurviertel	0,00	0,00		0,00
6. Fördermittel Schlammwassertechnik Bad	0,00	0,00		0,00
7. Fördermittel Rathauspark	100.000,00	100.000,00		0,00
8. Fördermittel Eventfläche Strand	0,00	0,00		50.000,00
9. Darlehensaufnahme	0,00	0,00		2.000.000,00
Zwischensumme	1.020.000,00	838.919,56		2.790.000,00
10. Entnahme von Umlaufmitteln	0,00	0,00		0,00
	1.020.000,00	838.919,56		2.790.000,00

Ausgaben	Plan 2020	vorl. Ist 2020	Plan 2021	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Tilgung von Darlehen	490.000,00	322.863,72		415.000,00
2. Strandkörbe	0,00	0,00		0,00
3. IT/Administration	45.000,00	8.932,96		45.000,00
4. Anbau/Umbau Erlebnisbad	200.000,00	33.278,15		2.000.000,00
5. Rathauspark	180.000,00	220.744,97		0,00
6. Einlage Rathauspark	0,00	186.690,00		0,00
7. Eventfläche Strand	0,00	0,00		150.000,00
8. Sonstige Wirtschaftsgüter	105.000,00	41.134,59		180.000,00
Zwischensumme	1.020.000,00	813.644,39		2.790.000,00
9. Zuführung Umlaufmittel	0,00	25.275,17		0,00
	1.020.000,00	838.919,56		2.790.000,00

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2021 - 2024

Ergebnisplanung 2020 - 2023		2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
<u>Einnahmen des Erfolgsplanes</u>							
1	Umsatzerlöse	6.015	6.964	7.221	7.221	7.241	7.241
2	Sonstige betriebliche Erträge	170	170	170	5.770	170	170
3	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4	Sonstige Zinserträge	0	0	0	0	0	0
Gesamt-Einnahmen		6.185	7.134	7.391	12.991	7.411	7.411
<u>Ausgaben des Erfolgsplanes</u>							
1	Materialaufwand	1.888	1.810	2.145	1.695	2.005	1.855
2	Personalaufwand	3.179	3.464	3.581	3.683	3.795	3.895
3	Abschreibungen	1.090	995	810	860	810	870
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	830	894	859	844	834	834
5	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	52	30	50	40	35	30
6	Steuern	14	16	16	16	16	16
Gesamt-Ausgaben		7.053	7.209	7.461	7.138	7.495	7.500
Gesamt-Ergebnis		-868	-75	-70	5.853	-84	-89

Finanzplanung 2020 - 2023		2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
<u>Einnahmen des Vermögensplans</u>							
1	Abschreibungen (nach Abzug des vorauss. Fehlbetrags)	222	920	740	860	726	781
2	Verlustabdeckung der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
3	Einlage Rathauspark	0	0	0	0	0	0
4	Einlage HDI	1.000	0	0	0	0	0
5	Entwicklung Kurviertel	0	0	0	7.500	0	0
6	Fördergelder Bad	72	0	0	0	0	0
7	Fördermittel Rathauspark	0	100	0	0	0	0
8	Fördermittel Eventfläche Strand	0	0	50	0	0	0
9	Darlehnsaufnahme	1.000	0	2.000	0	0	0
10	Entnahme Umlaufmittel	361	0	0	0	1.734	564
		2.655	1.020	2.790	8.360	2.460	1.345
<u>Ausgaben des Vermögensplans</u>							
1	Darlehnsstilgung	610	490	415	430	435	370
2	Strand	0	0	0	100	0	0
3	IT/Administration	45	45	45	45	45	45
4	Anbau/Umbau Bad	2.400	200	2.000	500	0	0
5	Rathauspark	50	180	0	0	0	0
6	Behindertentoilette Strand	0	0	0	50	0	0
7	Sonstige Wirtschaftsgüter	50	105	180	100	430	430
8	Eventfläche Strand	0	0	150	0	0	0
9	Zuführung Umlaufmittel	0	0	0	6.935	0	0
10	Schlechtwetterangebot Kinder	0	0	0	200	0	0
11	Familienerlebnisstätte	0	0	0	0	50	500
12	Kauf Gelände Sportzentrum	0	0	0	0	1.500	0
		3.155	1.020	2.790	8.360	2.460	1.345

Investitionsprogramm 2020 - 2023		2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR
1	Darlehnsstilgung	610	490	415	430	435	370
2	Strand	0	0	0	100	0	0
3	IT/Administration	45	45	45	45	45	45
4	Anbau/Umbau Bad	2.400	200	2.000	500	0	0
5	Rathauspark	50	180	0	0	0	0
6	Behindertentoilette Strand	0	0	0	50	0	0
7	Sonstige Wirtschaftsgüter	50	105	180	100	430	430
8	Eventfläche Strand	0	0	150	0	0	0
9	Zuführung Umlaufmittel	0	0	0	6.935	0	0
10	Schlechtwetterangebot Kinder	0	0	0	200	0	0
11	Familienerlebnisstätte	0	0	0	0	50	500
12	Kauf Gelände Sportzentrum	0	0	0	0	1.500	0
		3.155	1.020	2.790	8.360	2.460	1.345

Wirtschaftsplan 2021 Tourismus-Service Langeoog

Vermögensplan

Die Einnahmen des Vermögensplans 2021 bestehen aus den Abschreibungen sowie aus möglichen Fördergeldern für eine Eventfläche am Strand und einer Darlehensaufnahme von Euro 2,0 Mio.

Die Tilgung der Darlehen beträgt 415.000 Euro.

Es sollen in 2021 keine Strandkörbe beschafft werden.

Der weitere Anbau/Umbau am Bad ist mit Euro 2,0 Mio eingeplant.

Die sonstigen Wirtschaftsgüter umfassen im Wesentlichen GWGs im Wert von Euro 250 bis Euro 1.000, wie z. B. Bänke, Mülltonen etc.

Der Vermögensplan ist mit € 2.790.000,00 in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

Mittelfristige Planung

Die mittelfristige Planung umfasst die Jahre 2021 bis 2024. Aus den Erlösen aus der Entwicklung im Kurviertel in 2022 könnte unter Anderem der Kauf des Geländes des Sportzentrums finanziert werden.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2021 wurde im September 2020 aufgestellt und lehnt sich an 2019 an, da aufgrund der Corona-Pandemie die Zahlen 2020 nur mit großen Einschränkungen als Maßstab dienen können. Er weist Einnahmen von € 7.391.000,00 und Ausgaben von € 7.461.000,00 aus, davon Euro 810.000,00 regelmäßige Abschreibungen. Der voraussichtliche Verlust ist mit € 70.000,00 ausgewiesen.

Im Erfolgsplan 2021 wurden die Umsatzerlöse vorsichtig geschätzt. Die Anpassungen im Gästebeitrag machen sich erstmalig ganzjährig bemerkbar. Eine Preisanpassung im Bereich KWC wurde eingeplant, die Strandkorbpreise werden in 2021 erhöht. Im Materialaufwand sind Euro 450.000 für Instandhaltungen zusätzlich eingeplant. Bei den Personalkosten wurden die aktuellen Tarifvereinbarungen mit pauschal 3,5% sowie Stellenneubesetzungen einberechnet. Die Abschreibungen wurden vorausberechnet. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten die Aufwandsentschädigung für den neuen Arzt (jährlich Euro 10.000 für drei Jahre) sowie höhere Beratungskosten von Euro 50.000 für ein IBV. Die Miete für das HDI entfällt, da die Grundlage für den Betrieb gewerblicher Art entfallen ist und das Gebäude und Grundstück per 01.01.2021 in den TSL übergehen.

Die Erlöse aus einem Verkauf von Gebäuden im Kurzentrum wurden für 2022 eingeplant, die Aufwendungen für Veranstaltungen wurden für die Jahre 2023 und 2024 um jeweils Euro 160.000 erhöht, um eine Übergangslösung zu einem neuen Veranstaltungshaus darzustellen.