

INSELGEMEINDE LANGEORG
Die Bürgermeisterin
Az.: mb

Langeoog, den 29.09.2023

Zur Sitzung des **BetrA**
FiWiA
VA
Rat

Vorlage-Nr.: **VO23-222**

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

Verfasser der Vorlage: Michael Biggeleben / Gabrielle Rüffert
Anlage: Erfolgsplan 2024 - 2027
Vermögensplan 2024
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2024 - 2027
Investitionsprogramm 2024 – 2027
Erläuterungen

Sachverhalt und Begründung:

Der Wirtschaftsplan des Tourismus-Service Langeoog wurde im September 2023 aufgestellt und liegt mit Erläuterungen dieser Vorlage bei.

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss empfiehlt,
der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt,
der Verwaltungsausschuss empfiehlt,
der Rat beschließt,

die Genehmigung des Wirtschaftsplanes des Tourismus-Service für das Rechnungsjahr 2024 und stellt fest:

Es betragen		
1. Im Erfolgsplan	die Einnahmen	7.171.000,00 €
	die Ausgaben	7.514.000,00 €
	der Jahresverlust	-343.000,00 €
2. im Vermögensplan	die Einnahmen	2.150.000,00 €
	die Ausgaben	2.150.000,00 €

Es werden festgesetzt

1. der Gesamtbetrag der Kredite auf	1.100.000,00 €
2. der Höchstbetrag des Kassenkredites auf	3.000.000,00 €

Im Auftrag:



Cornelia Baller

Wirtschaftsplan 2024 Tourismus-Service Langeoog

Vermögensplan

Die Einnahmen des Vermögensplans 2024 bestehen aus den Abschreibungen abzüglich des geplanten Jahresverlustes, der Verwendung des restlichen Darlehens für die Fertigstellung des Anbaus am Bad und Fördermitteln für die Attraktivierung des Sportstrandes.

Die Tilgung der Darlehen beträgt 370.000 Euro.

Es sollen in 2024 für 160.000 Euro neue Strandkörbe beschafft werden.

Die Investitionen in die IT betreffen im Wesentlichen Serverhardware und die Erneuerung von Lizenzen.

Die Fertigstellung Anbau/Umbau am Bad ist mit Euro 570.000 Euro eingeplant.

Für die unabhängige Nutzung des Schwimmbades bzw. des neuen KWCs hat der Umbau der Verrieselungsanlage im Jahr 2024 höchste Priorität. Hierfür werden 450.000,00 Euro zur Verfügung gestellt.

Die Funktionsumlegung des HDI wurde mit 410.000,00 Euro eingeplant.

Für die Attraktivierung des Sportstrandes sind 60.000 Euro berücksichtigt.

Die sonstigen Wirtschaftsgüter beinhalten im Wesentlichen GWG im Wert von 250 Euro bis 1.000 Euro, wie z. B. Bänke, Mülltonnen etc.

Insgesamt sind im Jahr 2024 Kreditaufnahmen in Höhe von 1,1 Mio. Euro vorgesehen. Diese dienen zur Finanzierung der geplanten investiven Maßnahmen.

Der Vermögensplan ist mit 2.150.000 Euro in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

Mittelfristige Planung

Die mittelfristige Planung umfasst die Jahre 2024 bis 2027.

In den Jahren 2025 bis 2026 sind insgesamt 3,5 Mio. Euro für die Neukonzeptionierung des Sportzentrums, sowie einer alternativen Energieversorgung des Schwimmbads im Verbund mit dem Sportzentrum berücksichtigt.

Diese und auch weitere Investitionen, vor allem in die touristische Infrastruktur, können ab 2025 getätigt werden. Voraussetzung hierfür ist allerdings, dass Erlöse aus der Entwicklung des Kurviertels erzielt werden. Andernfalls müssten diese Investitionen weiter in die Zukunft verschoben werden.

Die Erneuerung der Lüftungsanlage im Schwimmbad soll idealerweise parallel in Verbindung mit einem neuen Dach erfolgen.

Alle geplanten Investitionen setzen zwingend Einnahmen voraus.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2024 wurde im September 2023 aufgestellt und lehnt sich an den Zahlen von 2022 und den vorläufigen Zahlen von Juli 2023 an. Er weist Einnahmen von 7.171.000 Euro und Ausgaben von 7.514.000 Euro aus, davon 850.000 Euro regelmäßige Abschreibungen. Der voraussichtliche Verlust ist mit 343.000 Euro ausgewiesen.

Die Erläuterungen zum Erfolgsplan sind mit Buchstaben versehen und der jeweiligen Position zugeordnet

Im Erfolgsplan 2024 wurden die Umsatzerlöse auf Basis von gleichbleibenden Gästezahlen geschätzt. Bei den Erlösen für die Strandkorbmieten wurde eine Erhöhung um zwei Euro je Strandkorb berücksichtigt.

Bei den Strom- und Gaskosten wurde ein Sicherheitszuschlag von zehn bzw. dreißig Prozent veranschlagt. Die Kosten für die Raumpflege sind fast komplett fremd vergeben und sind notwendigerweise mit 300.000 Euro eingeplant.

In den weiteren relevanten Aufwendungen wurde ein Inflationszuschlag von fünf Prozent angesetzt.

Für zwingende Instandhaltungen ist ein Betrag von 145.000 Euro festgesetzt. Über die Maßnahmen wird entsprechend der Dringlichkeit entschieden. Weitere Erhaltungsaufwendungen sind ab 2025 eingeplant.

Die Aufwendungen für Veranstaltungen wurden für die Jahre 2025 bis 2027 um jeweils Euro 150.000 erhöht, um eine Übergangslösung zu einem neuen Veranstaltungshaus darzustellen.

Bei den Personalkosten wurden zukünftige Tarifsteigerungen mit pauschal fünf Prozent pro Jahr einberechnet. Die Kosten eines neuen Betriebsleiters sind hälftig mit 75.000 Euro berücksichtigt.

Die Abschreibungen wurden vorausberechnet und um 110.000 Euro für 2024 erhöht, da mit der Fertigstellung des Schimmbadanbaus im Frühjahr 2024 gerechnet wird. Ab 2025 wurden die Abschreibungen hierfür um 165.000 Euro erhöht.

Für das Darlehen wurden entsprechende Zinsaufwendungen eingeplant.

Das neue Interessenbekundungsverfahren ist mit 70.000 Euro in den Rechts- und Beratungskosten enthalten.

Tourismus Service Langeoog

Vermögensplan 2024

Einnahmen	Plan 2023	Ist 31.07.2023 vorl	Plan 2024	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Abschreibungen ./ vorauss. Ergebnis 2023/2024	795.000,00 -891.000,00	456.280,96 0,00	850.000,00 -343.000,00	507.000,00
2. Verlustabdeckung der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Fördermittel	0,00	0,00		40.000,00
4. Darlehensaufnahme	0,00	0,00		1.100.000,00
5. Verwendung Darlehensmittel Vorjahre	1.700.000,00	600.000,00		500.000,00
Zwischensumme	1.700.000,00	1.056.280,96		2.147.000,00
6. Entnahme von Umlaufmitteln	754.000,00	62.440,50		3.000,00
	2.454.000,00	1.118.721,46		2.150.000,00

Ausgaben	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Tilgung von Darlehen	390.000,00	218.328,28		370.000,00
2. Strandkörbe	125.000,00	144.725,73		160.000,00
3. IT/Administration	90.000,00	7.295,00		90.000,00
4. Anbau/Umbau Erlebnisbad	1.700.000,00	3.062.560,81 673.671,22 3.736.232,03		570.000,00
5. Finnische Sauna Bad	55.000,00	54.925,00		0,00
6. Sportzentrum Fitness, Trampolin, Calisthenics	30.000,00	0,00		0,00
7. Eventfläche Strand	4.000,00	0,00		0,00
8. Spielgeräte Strand	10.000,00	1.063,74		0,00
9. Attraktivierung Sport und Strand	0,00	0,00		60.000,00
10. Sportpalast	0,00	4.660,00		0,00
11. Umbau Verrieselungsanlage	0,00	0,00		450.000,00
12. Funktionsumlegung HDI	0,00	0,00		410.000,00
13. Sonstige Wirtschaftsgüter	50.000,00	14.052,49		40.000,00
Zwischensumme	2.454.000,00	1.118.721,46		2.150.000,00
14. Zuführung Umlaufmittel	0,00	0,00		0,00
	2.454.000,00	1.118.721,46		2.150.000,00

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2024 - 2027

Ergebnisplanung 2024 - 2027		2023	2024	2025	2026	2027
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einnahmen des Erfolgsplanes						
1	Umsatzerlöse	6.661	6.981	7.361	7.429	7.429
2	Sonstige betriebliche Erträge	170	190	4.170	170	170
3	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4	Sonstige Zinserträge	0	0	0	0	0
Gesamt-Einnahmen		6.831	7.171	11.531	7.599	7.599
Ausgaben des Erfolgsplanes						
1	Materialaufwand	2.925	2.211	3.354	2.600	2.430
2	Personalaufwand	3.062	3.411	3.586	3.767	3.958
3	Abschreibungen	795	850	735	610	635
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	837	922	864	894	925
5	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	80	97	113	105	103
6	Steuern	24	23	260	24	24
Gesamt-Ausgaben		7.722	7.514	8.912	8.000	8.075
Gesamt-Ergebnis		-891	-343	2.619	-402	-477

Finanzplanung 2024 - 2027		2023	2024	2025	2026	2027
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einnahmen des Vermögensplans						
1	Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-891	-343	2.619	-402	-477
2	Abschreibungen	795	850	735	610	635
3	Verlustabdeckung der Gemeinde	0	0	0	0	0
4	Einlage Grundstück Sportzentrum	0	0	0	0	0
5	Fördermittel	0	40	0	0	0
6	Darlehnsaufnahme/Vorjahre	1.700	1.600	0	0	0
7	Entwicklung Kurviertel (Geldzufluss abzgl. RBW)	0	0	3.500	0	0
8	Entnahme Umlaufmittel	754	3	0	2.852	407
		2.454	2.150	6.854	3.060	565
Ausgaben des Vermögensplans						
1	Darlehnsstilgung	390	370	355	360	365
2	Strand	125	160	0	0	0
3	IT/Administration	90	90	100	100	100
4	Anbau/Umbau Bad	1.700	570	0	0	0
5	Finnische Sauna	55	0	60	0	0
6	Sportzentrum Fitness, Trampolin, Calisthenics	30	0	0	0	0
7	Eventfläche Strand	4	0	0	0	0
8	Sonstige Strandausstattung	10	0	0	0	0
9	Attraktivierung Strand	0	60	0	0	0
10	Fitnesscenter KWC	0	0	20	0	0
11	Umbau Verrieselungsanlage	0	450	0	0	0
12	Funktionsumlegung HDI	0	410	0	0	0
13	Lüftungsanlage Schwimmbad	0	0	300	0	0
14	Neukonzeptionierung Sportzentrum	0	0	500	2.000	0
15	Sonstige Wirtschaftsgüter	50	40	50	100	100
16	Alternative Energie Bad/Sportzentrum	0	0	500	500	0
17	Zuführung Umlaufmittel	0	0	4.969	0	0
		2.454	2.150	6.854	3.060	565

Investitionsprogramm 2024 - 2027		2023	2024	2025	2026	2027
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Ausgaben des Vermögensplans						
1	Darlehnsstilgung	390	370	355	360	365
2	Strand	125	160	0	0	0
3	IT/Administration	90	90	100	100	100
4	Anbau/Umbau Bad	1.700	570	0	0	0
5	Finnische Sauna	55	0	60	0	0
6	Sportzentrum Fitness, Trampolin, Calisthenics	30	0	0	0	0
7	Eventfläche Strand	4	0	0	0	0
8	Sonstige Strandausstattung	10	0	0	0	0
9	Attraktivierung Strand	0	60	0	0	0
10	Fitnesscenter KWC	0	0	20	0	0
11	Umbau Verrieselungsanlage	0	450	0	0	0
12	Funktionsumlegung HDI	0	410	0	0	0
13	Lüftungsanlage Schwimmbad	0	0	300	0	0
14	Neukonzeptionierung Sportzentrum	0	0	500	2.000	0
15	Sonstige Wirtschaftsgüter	50	40	50	100	100
16	Alternative Energie Bad/Sportzentrum	0	0	500	500	0
17	Zuführung Umlaufmittel	0	0	4.969	0	0
		2.454	2.150	6.854	3.060	565

Tourismus Service Lanreoo		Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Ist 31.07.2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erfolgsplan 2024		In Euro	In Euro	In Euro	In Euro	In Euro	In Euro	In Euro	In Euro
	Erlöse aus Gästebetten 7%	-4.400.000,00	-4.246.455,49	-4.370.000,00	-2.752.819,39	-4.600.000,00	-5.050.000,00	-5.050.000,00	-5.050.000,00
	Erlöse aus Tourismusbeitrag	-500.000,00	-531.635,51	-400.000,00	0,00	-500.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
	Erlöse aus KWC 0%/7%	-200.000,00	-185.555,67	-200.000,00	-87.422,37	-180.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
	Erlöse KWC 16%/19%	-180.000,00	-184.322,89	-190.000,00	-96.748,25	-170.000,00	-220.000,00	-230.000,00	-230.000,00
	Erlöse aus Strandkorbmiete 16%/19%	-750.000,00	-756.037,18	-760.000,00	-669.276,95	-890.000,00	-890.000,00	-890.000,00	-890.000,00
	Erlöse aus Erlebnisbad 7%	-50.000,00	-20.843,22	-40.000,00	-12.121,12	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
	Erlöse aus Erlebnisbad 19%	-50.000,00	-33.023,73	-55.000,00	-16.618,70	-35.000,00	-40.000,00	-45.000,00	-45.000,00
	Erlöse aus Veranstaltungen 16%/19%	-180.000,00	-83.109,62	-155.000,00	-42.870,22	-90.000,00	-90.000,00	-100.000,00	-100.000,00
	Erlöse aus Veranstaltungen 7%	-70.000,00	-19.426,18	-70.000,00	-30.637,39	-50.000,00	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00
	Erlöse aus Wohnunsanzweiger 16%/19%	-100.000,00	-103.826,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	-120.000,00	-120.000,00
	Erlöse aus Wohnunsanzweiger 0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erlöse aus Shopverkäufen 16%/19%	-60.000,00	-50.088,06	-70.000,00	-22.499,30	-50.000,00	-50.000,00	-60.000,00	-60.000,00
	Erlöse aus Shopverkäufen 7%	0,00	-188,98	0,00	-584,02	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 Zimmerverkauf 15%/19%	-120.000,00	-112.724,03	-120.000,00	-115.824,06	-120.000,00	-120.000,00	-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 Schifftourmuseum 0%	-25.000,00	-28.550,00	-25.000,00	-16.960,50	-30.000,00	-30.000,00	-32.500,00	-32.500,00
	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	-419,76	-1.000,00	-245,24	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	Erlöse aus Internet 16%/19%	-25.000,00	-10.277,10	-10.000,00	-7.031,57	-15.000,00	-15.000,00	-20.000,00	-20.000,00
	Sonstige Erlöse aus Nebeneinst.	-15.000,00	-35.454,63	-15.000,00	-18.548,53	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
	Erlöse aus Solarien 16%/19%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erlöse WC Gutscheine 19%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erlöse aus sonstigen Nebenleistungen 7%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erlöse aus V+V 16%/19%	-10.000,00	-20.710,93	-10.000,00	-30.659,31	-20.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
	Erlöse aus V+V 0%	-60.000,00	-57.168,85	-60.000,00	0,00	-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	-6.796.000,00	-6.480.417,85	-6.661.000,00	-3.821.266,52	-6.981.000,00	-7.361.000,00	-7.428.500,00	-7.428.500,00
	Aktivierter Eigenleistungen	0,00	-6.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige betriebliche Erträge 0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erträge nicht steuerbar	-40.000,00	-13.922,50	-40.000,00	-42.466,36	-60.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
	Sonstige betriebliche Erträge 7%	0,00	-337,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige betriebliche Erträge 16%/19%	0,00	-24.362,63	0,00	-896,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erträge aus Lohnarbeiten	0,00	-55.670,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erträge aus dem Abgang von Anlageve	0,00	-5.067,35	0,00	-9.619,37	0,00	-4.000.000,00	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	0,00	-1.366,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erträge aus der Auflösung v. Sonder	-130.000,00	-132.259,00	-130.000,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
	Periodenfremde Erträge	0,00	-146,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige betriebliche Erträge	-170.000,00	-233.334,77	-170.000,00	-52.984,13	-190.000,00	-4.170.000,00	-170.000,00	-170.000,00

Tourismus Service Langsaooi Erfolgsplan 2024		Plan 2022 in Euro	Ist 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Ist 31.07.2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro
Sonstiger Zinsauftrag		0,00	0,00	0,00	-1.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einnahmen		-8.986.000,00	-6.720.392,62	-6.831.000,00	-3.875.737,05	-7.171.000,00	-11.631.000,00	-7.698.500,00	-7.598.600,00
Reinigungsmittel		40.000,00	54.898,67	50.000,00	34.659,82	65.000,00	65.000,00	70.000,00	70.000,00
Chemikalien		40.000,00	20.743,05	20.000,00	19.071,65	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Kummittel, Saunazubehör		20.000,00	6.666,82	10.000,00	5.026,37	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Ausstattung Badebetrieb (Handtücher)		10.000,00	3.380,12	10.000,00	1.815,97	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Rep.material, Ersatz		150.000,00	142.862,12	120.000,00	37.921,47	80.000,00	80.000,00	88.000,00	92.000,00
Bearbeitung		3.000,00	274,48	3.000,00	208,13	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Aufwend. Jahresprojekt		45.000,00	35.327,48	35.000,00	6.490,26	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Wareneinsatz Verkaufsnop		50.000,00	23.610,33	30.000,00	13.063,00	23.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Baumaterial, Spielzeug		5.000,00	4.635,70	5.000,00	2.463,76	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Ausstattung Veranstaltungen		150.000,00	32.354,81	50.000,00	17.958,12	40.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Aufwendungen Schiffahrtsmuseum		4.000,00	2.635,67	4.000,00	1.850,64	2.000,00	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		8.000,00	4.235,73	10.000,00	5.494,30	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Benzin+Diesel Fuhrpark		10.000,00	11.766,58	12.000,00	5.189,69	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Aufwendungen für Material		635.000,00	343.391,56	364.000,00	151.213,18	306.000,00	472.000,00	481.000,00	486.000,00
Strom		280.000,00	220.915,69	736.000,00	99.444,03	250.000,00	260.000,00	255.000,00	265.000,00
Energie		390.000,00	506.031,94	1.120.000,00	267.467,89	650.000,00	612.000,00	657.000,00	587.000,00
Wasser		25.000,00	17.238,41	25.000,00	11.957,61	25.000,00	26.000,00	27.000,00	28.000,00
Raumflüge		120.000,00	242.065,25	130.000,00	187.566,39	300.000,00	310.000,00	320.000,00	330.000,00
Kosmetik und Fusspflege		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Honorare u. Nebenkosten Künstler		80.000,00	38.063,40	50.000,00	9.473,55	20.000,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00
Honorar Fremdkräfte		150.000,00	168.206,84	180.000,00	79.680,46	250.000,00	250.000,00	270.000,00	290.000,00
Fremdinstandhaltung	A	105.000,00	89.121,52	70.000,00	56.644,99	70.000,00	484.000,00	75.000,00	60.000,00
Fremdleistungen, Wartung	B	250.000,00	101.188,38	190.000,00	65.470,16	275.000,00	850.000,00	520.000,00	270.000,00
Abwasser, Müll, Entsorgung		95.000,00	67.464,35	60.000,00	58.717,91	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Aufwendungen für Leistungen		1.455.000,00	1.449.295,78	2.561.000,00	836.422,96	1.905.000,00	2.882.000,00	2.119.000,00	1.945.000,00
Löhne und Gehälter		2.650.000,00	2.280.286,86	2.410.000,00	1.041.649,43	2.706.000,00	2.840.000,00	2.980.000,00	3.130.000,00
Pauschale Lohnsteuer		5.000,00	3.614,97	4.500,00	375,92	5.000,00	5.500,00	6.000,00	6.500,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen		530.000,00	445.357,72	460.000,00	215.535,35	510.000,00	540.000,00	570.000,00	600.000,00
VBL		190.000,00	163.508,15	165.000,00	54.025,50	180.000,00	190.000,00	200.000,00	210.000,00
Aufwendungen für Altersversorgung		5.000,00	0,00	22.000,00	-4.727,72	10.000,00	10.500,00	11.000,00	11.500,00
Personal	C	3.380.000,00	2.862.767,70	3.061.500,00	1.316.316,92	3.411.000,00	3.586.000,00	3.767.000,00	3.958.100,00

Tourismus Service Langsee Erfolgsplan 2024		Plan 2022 in Euro	Ist 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Ist 31.07.2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro
	Abschreibungen auf immaterielle Ver	50.000,00	52.316,25	60.000,00	32.247,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	30.000,00
	Abschreibungen auf Sachanlagen	670.000,00	674.007,14	685.000,00	386.723,65	750.000,00	635.000,00	610.000,00	550.000,00
	Abschreibungen auf GWGs	60.000,00	51.746,70	50.000,00	37.310,31	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
D	Abschreibungen	780.000,00	778.070,09	795.000,00	466.280,96	850.000,00	735.000,00	610.000,00	635.000,00
	Abschreibungen auf Forderungen	1.000,00	1.269,86	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Sonstige Personalkosten	50.000,00	47.042,51	40.000,00	12.995,75	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Mieten und Pachten	100.000,00	102.907,66	95.000,00	98.854,53	105.000,00	110.000,00	120.000,00	130.000,00
	Energie, Strom, Wasser	10.000,00	5.832,03	10.000,00	6.171,83	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Versicherungen	75.000,00	74.287,69	75.000,00	85.871,22	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	Druckachen, Prospekte, Flyer, Utkliker Versand Prospekt	15.000,00	11.886,05	15.000,00	8.841,26	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Anzeigen	10.000,00	8.600,93	10.000,00	15.603,85	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Beiträge und Gebühren	30.000,00	56.124,49	45.000,00	9.288,36	50.000,00	53.000,00	56.000,00	59.000,00
	Reisekosten Arbeitnehmer	10.000,00	840,72	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Fortbildungskosten	15.000,00	14.514,02	15.000,00	20.357,24	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Porto	35.000,00	14.265,15	30.000,00	18.116,23	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Kosten Telefonzentrale	15.000,00	11.103,71	15.000,00	9.164,40	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Büromaterial	30.000,00	33.652,51	35.000,00	32.133,79	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Zeitschriften, Bücher	5.000,00	1.066,32	1.000,00	1.003,44	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	Rechts- und Beratungskosten	100.000,00	53.388,41	110.000,00	21.842,57	120.000,00	50.000,00	53.000,00	55.000,00
	Abschluss- und Prüfungskosten	12.000,00	13.696,10	15.000,00	12.860,84	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	EDV-Bedarf	80.000,00	74.977,20	80.000,00	82.654,62	85.000,00	89.000,00	93.000,00	98.000,00
	Miete und Leasing	25.000,00	8.037,28	10.000,00	1.290,50	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Nebenkosten des Geldverkehrs	50.000,00	74.760,54	50.000,00	50.175,73	95.000,00	105.000,00	115.000,00	125.000,00
	Verluste aus dem Abgang Anlagevermö	0,00	178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spenden	0,00	260,00	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bewertungskosten 70%	700,00	22,48	700,00	30,01	700,00	700,00	700,00	700,00
	Bewertungskosten 30%	300,00	9,64	300,00	12,86	300,00	300,00	300,00	300,00
F	Sonstige Aufwendungen	35.000,00	18.944,90	25.000,00	7.208,45	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Werbung	100.000,00	75.464,32	75.000,00	37.042,38	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	Interne Werbung	30.000,00	21.000,93	30.000,00	10.702,34	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Messekosten	5.000,00	1.317,78	4.000,00	1.715,74	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Kassendifferenzen	0,00	103,26	0,00	-556,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geschenke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G	g.o. Aufwand	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	Sonstiger Aufwand	884.000,00	740.888,41	837.000,00	544.590,06	922.000,00	864.000,00	894.000,00	925.000,00

Tourismus Service Lanquaoq Erfolgsplan 2024										
	Plan 2022 in Euro	Ist 2022 in Euro	Plan 2023 in Euro	Ist 31.07.2023 in Euro	Plan 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro		
Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	6.645,63	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zinsaufwendungen f. lifr.-Verbindlichk	40.000,00	31.989,34	80.000,00	47.471,62	97.000,00	113.000,00	105.000,00	103.000,00		
Zinsaufwand	40.000,00	31.989,34	80.000,00	54.117,45	97.000,00	113.000,00	105.000,00	103.000,00		
Körperschaftsteuer	0,00	75.481,40	0,00	30.868,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00		
Soll	0,00	917,48	0,00	1.696,84	0,00	6.000,00	0,00	0,00		
Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00		
Grundsteuer	15.000,00	22.404,19	22.500,00	22.491,82	22.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00		
Kfz-Steuer	1.000,00	983,00	1.000,00	887,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
Ust-Aufwand lt. BP	0,00	14.337,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Steuern	16.000,00	114.123,90	23.500,00	55.965,66	23.000,00	260.000,00	24.000,00	24.000,00		
Ausgaben	7.090.000,00	6.320.526,78	7.722.000,00	3.414.507,19	7.514.000,00	8.912.000,00	8.000.000,00	8.076.100,00		
Jahresüberschuss (-)/Jahresfehlbetrag(+)	124.000,00	-399.866,84	891.000,00	-460.829,96	343.000,00	-2.619.000,00	401.600,00	476.600,00		
Einnahmen	6.966.000,00	6.720.392,62	6.831.000,00	3.876.737,05	7.171.000,00	11.531.000,00	7.598.500,00	7.598.500,00		
Ausgaben	7.090.000,00	6.320.526,78	7.722.000,00	3.414.507,19	7.514.000,00	8.912.000,00	8.000.000,00	8.076.100,00		
Ergebnis	-124.000,00	399.866,84	-891.000,00	460.829,96	-343.000,00	2.619.000,00	-401.500,00	-476.600,00		
Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 7.171.000,00 Euro und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 7.514.000,00 Euro.										

Anmerkungen und Erläuterungen

Jahr 2023

A	Gästebeitragserhöhung auf Euro 4,20, Abschlag bei den Gästezahlen -5%
B	Strom vervierfacht, Einsparungen 20%
C	Gas vervierfacht, Einsparungen 20%
D	Reduzierung Flächen zum Reinigen
E	DLRG 100.000 (+37.000), Iventos ca. 80.000
F	Betonsanierung Bad +60.000
G	Tariferhöhung 2023 +5%
H	Afa +75.000 Anbau Bad für 6 Monate
I	Umstellung auf nachhaltiges Büromaterial +15%
J	Beratung +60.000
K	Für Preissteigerungen +35
L	Zinsen für neues Darlehen 2,5 Mio Anbau Bad

Jahr 2024

A	Gleichbleibende Gästezahl, GB 4,20 Euro
B	Preiserhöhung Strandkorb um 2 Euro
C	Strom um 10% erhöht zu 2022
D	Gas um 30% erhöht zu 2022
E	Reinigung nahezu komplett durch Fremdfirmen
F	Zwingende Instandhaltungen (Schwimmbad, Sportzentrum, Sporthus, etc.) +145.000
G	Tariferhöhung 2024 gemäß TVÖD, +75.000,00 Halber Betriebsleiter, + 1/3 Controller, + 1/3 Klimamanager
H	Afa +110.000 Anbau Bad (Anteilig 8 Monate)
I	Rechts- und Beratungskosten IBV +70.000
J	Für Preissteigerungen +35.000
K	Zinsen Finanzierung KWC

Jahr 2025

A	Neue Gästebeitragskalkulation +0,30 Euro x 1.500.000 ÜN = +450.000
B	Verkauf KWC 3,5 Mio abzügl. RBW 100 = 3,4 Mio, HDI 4 Mio abzügl. RBW 3,40 Mio =0,6 Mio
C	Miete Ersatz für Veranstaltungshaus +150.000
D	Strom KWC alt weg -(50.000 x 80% = 40.000)
E	Wärme KWC alt weg -(85.000 x 80% = 68.000)
F	Aufwendungen Funktionsumlegung HDI + 410.000
G	Weitere Instandhaltungen (Sportzentrum, Bad, Sporthus, Strandtoiletten etc.) insgesamt + 700.000
H	Tariferhöhung gemäß TVÖD 2025 +5%
I	Afa +165.000 Bad, +25.000 Verrieselungsanlage
J	Für Preissteigerungen +35.000
K	Zinsen Finanzierung KWC

Jahr 2026

A	Gleichbleibende Gästezahl, GB 4,50 Euro
B	Miete Ersatz für Veranstaltungshaus +150.000
C	Strom HDI weg -15.000, Strom KWC alt weg -(50.000 x 80% = 40.000)
D	Wärme HDI weg -85.000, Wärme KWC alt weg -(85.000 x 80% = 68.000)
E	Weitere Instandhaltungen (Sportzentrum, Bad, Sporthus, Strandtoiletten etc.) insgesamt + 370.000
F	Tariferhöhung gemäß TVÖD 2026 +5%
G	Afa +165.000 Bad, +25.000 Verrieselungsanlage, +30.000 Lüftungsanlage, +20.000 Funktionsumlegung
H	Für Preissteigerungen +35.000
I	Zinsen Finanzierung KWC

Jahr 2027

A	Gleichbleibende Gästezahl, GB 4,50 Euro
B	Miete Ersatz für Veranstaltungshaus +150.000
C	Strom HDI weg -15.000, Strom KWC alt weg -(50.000 x 80% = 40.000)
D	Wärme HDI weg -85.000, Wärme KWC alt weg -(85.000 x 80% = 68.000)
E	Weitere Instandhaltungen (Sportzentrum, Bad, Sporthus, Strandtoiletten etc.) insgesamt + 120.000
F	Tariferhöhung gemäß TVÖD 2027 +5%
G	Afa +165.000 Bad, +25.000 Verrieselungsanlage, +30.000 Lüftungsanlage, +20.000 Funktionsumlegung, +75.000 Sportzentrum, +50.000 Energie Bad
H	Für Preissteigerungen +35.000
I	Zinsen Finanzierung KWC