

## Sitzungsvorlage

## TOP 08 - öffentlich - vorberatend

Sitzungstag:	11.11.2025		
Gremium:	Betriebsausschuss		
Fachbereich:	Finanzbuchhaltung	Sitzungsnummer:	BetrA/2025/007
Sachbearbeiter/in:	Michael Biggeleben	Vorlagennummer:	2025/110b

# Wirtschaftsplan des Tourismus-Service der Inselgemeinde Langeoog

### Sachvortrag:

Der Wirtschaftsplan des Tourismus-Service Langeoog wurde zwischen August und Oktober 2025 aufgestellt und liegt mit Erläuterungen dieser Vorlage bei.

### Beschlussempfehlung:

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

die Genehmigung des Wirtschaftsplanes des Tourismus-Service für das Rechnungsjahr 2026 und stellt fest:

### Es betragen

ั1. Im Erfolgsplan	die Einnahmen die Ausgaben der Jahresüberschuss	8.252.700,00 € 8.183.000,00 € 69.700,00 €
2. im Vermögensplan	die Einnahmen die Ausgaben	2.563.700,00 € 2.563.700.00 €

## Es werden festgesetzt

1. der Gesamtbetrag der Kredite 2026 auf	1.500.000,00 €
2. der Höchstbetrag des Kassenkredites auf	3.000.000,00 €

Die Verpflichtungsermächtigungen betragen insgesamt 150.000 Euro.

Langeoog, den 03.11.2025

## Anlagen:

Erläuterung TSL 2026.pdf WP1 Vermögensplan TSL 2026.pdf WP2 Mittelfristige Planung TSL 2026.pdf WP3 Erfolgsplanung TSL 2026.pdf WP4 Erläuterungen TSL 2026.pdf

## Wirtschaftsplan 2026 Tourismus-Service der Inselgemeinde Langeoog

## Vermögensplan

Die Einnahmen des Vermögensplans 2026 bestehen zum einen aus den Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten, zum anderen aus dem Jahresüberschuss und der Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 1.500.000 Euro. Des Weiteren leistet die Inselgemeinde Langeoog eine Einlage in Höhe von 200.000 Euro, welche auch für die Folgejahre in gleichbleibender Höhe vorgesehen ist.

Die Tilgung der Darlehen beträgt insgesamt 399.000 Euro.

Im IT-Bereich investiert die Schiffahrt 300.000 Euro, wobei die Gesamtsumme insgesamt 750.000 Euro beträgt und auf alle drei Betriebe verteilt wird. Ein Großteil des Geldes wird für die Anschaffung von neuen Servern, IT-Sicherheit und der Netzwerkinfrastruktur verwendet. Ein neuer Citrix Server soll die Möglichkeit des Homeoffice via VPN-Verbindung verbessern und die Flexibilität der Arbeitsplätze erhöhen.

Das Personalwohnhaus am Wiesenweg soll grundlegend saniert werden. Es wird mit Kosten von insgesamt 500.000 Euro gerechnet. Dies Maßnahme ist zwingend notwendig, um den Mitarbeitern des Tourismus-Service einen adäquaten Wohnraum bieten zu können.

Die Tourist Information auf Langeoog wird für 100.000 Euro umgebaut und auf die Bedürfnisse der Gäste angepasst.

Darüber hinaus wird eine Sauna im Schwimmbad für 60.000 Euro erneuert.

Auf dem Gelände des Sportzentrums werden ein neuer Paddletenniscourt und ein Platz mit Outdoorfitnessgeräten gebaut. Die Kosten belaufen sich hierbei auf insgesamt 290.000 Euro. Hierfür wird vom Wattenmeer-Achter ein Zuschuss von 125.000 Euro zur Verfügung gestellt.

Mit der weiteren Digitalisierung der LangeoogCard wird im Jahr 2026 gestartet. Hierfür sind im Jahr 2026 insgesamt 150.000 Euro eingeplant. Die Umsetzung soll die Buchungsmöglichkeiten für den Gast erweitern und in Zukunft zu Kosteneinsparungen führen.

Für die Änderung des Bezahlsystems im Schwimmbad und KWC wurden 150.000 Euro berücksichtigt. Hierdurch soll u.a. die Möglichkeit erhöht werden während des Aufenthalts spontan Zusatzleistungen wie z.B. Wellnessangebote wahrnehmen zu können.

Die Renovierung der Umkleiden im Schwimmbad soll weiter fortgeführt werden. Hierfür sind 75.000 Euro Materialkosten veranschlagt.

Die Kosten für die Ausstattung im neuen KWC liegen bei 50.000 Euro. Ferner werden für die Anschaffung der Sportgeräte im neuen Fitnessstudio 200.000 zur Verfügung gestellt.

Darüber hinaus soll ein neuer Container für den Sportpalast gekauft werden. Die Anschaffung beträgt 45.000 Euro. Dieser soll auch zukünftig als Lager und Anlaufstelle für die Gäste dienen.

Zukünftig soll für Insulaner und Gäste eine Strandbar entstehen. Die Infrastruktur wird der Tourismus-Service Langeoog zur Verfügung stellen, sodass hier Kosten von schätzungsweise 50.000 Euro entstehen werden.

Die sonstigen Wirtschaftsgüter beinhalten im Wesentlichen geringwertige Wirtschaftsgüter sowie weitere investive Maßnahmen.

Der Vermögensplan ist mit 2.563.700 Euro in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

## Mittelfristige Planung

Die mittelfristige Planung umfasst die Jahre 2026 bis 2029. Innerhalb dieses Zeitraumes sind Investitionen von insgesamt 4.500.000 Euro eingeplant.

Für die unabhängige Nutzung des Schwimmbades bzw. des neuen KWCs werden 450.000 Euro für den Umbau der Verrieselungsanlage zur Verfügung gestellt.

Die Digitalisierung der LangeoogCard wird im Jahr 2027 fertiggestellt und nochmals 150.000 Euro kosten.

Außerdem werden auch die restlichen Umkleiden im Schwimmbad auf einen zeitgemäßen Stand gebracht und für weitere 75.000 Euro erneuert.

Ab 2027 bis einschließlich 2029 sollen jährlich 50 neue Strandkörbe angeschafft werden. Das Investitionsvolumen beträgt hierbei für drei Jahre 135.000 Euro.

Auch der Tourismus-Service möchte einen Teil der Verantwortung für die Transformation der Energieversorgung hin zu erneuerbaren Energien übernehmen. Deshalb sind im Jahr 2027 insgesamt 315.000 Euro für die Installation von Photovoltaikanlagen berücksichtigt. Die Anlagen sollen auf dem Schwimmbad und Sporthus entstehen. Die erzeugte Energie soll in den jeweiligen Liegenschaften genutzt werden.

Die Verkaufserlöse aus der Entwicklung des Kurviertels wurden im aktuellen Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt. Mit Hinblick auf den anstehenden Beratungsbedarf hinsichtlich des Interessenbekundungsverfahrens, können die Erlöse nicht verlässlich geschätzt werden. Dennoch sollte die Entscheidung über die Zukunft des Kurviertels nicht weiterhin verschoben werden, da die Verkaufserlöse für die weitere Entwicklung der touristischen Infrastruktur dringend benötigt werden.

Insgesamt sind innerhalb des Planungszeitraumes Kreditaufnahmen in Höhe von 2,3 Mio. Euro eingeplant. Die Tilgungen der Darlehen sind im Jahr der Aufnahme hälftig berücksichtigt. Zum Ende des Jahres 2029 ergäbe sich damit ein Darlehensbestand von 4,49 Mio. Euro.

## **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan 2026 wurde zwischen August und Oktober 2025 aufgestellt und lehnt sich an den Zahlen von 2024 und den vorläufigen Zahlen bis August 2025 an. Er weist Einnahmen von 8.252.700 Euro und Ausgaben von 8.183.000 Euro aus, davon 740.000 Euro regelmäßige Abschreibungen. Der voraussichtliche Gewinn ist mit 69.700 Euro ausgewiesen. Dieser wird auch dringend für Reinvestitionen benötigt, was auch an den rückläufigen Abschreibungen trotz Aktivierung des neuen KWC zu erkennen ist.

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

Die Gästebeitragseinnahmen wurden auf Basis der Kalkulation der Gäste- und Tourismusbeiträge für 2025 bis 2027 veranschlagt.

Die Gesamteinnahmen sind im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 4,77 Prozent bzw. 375.000 Euro höher eingeplant. Die Mehreinnahmen entfallen vor allem auf die Strandkorbvermietung (+138.000 Euro), KWC-Wellness (+90.000 Euro) und Shop Verkäufe (+80.000 Euro).

Die drei größten Einnahmequellen Gästebeitrag (62,30%), Strandkorbvermietung (13,33%) und KWC (6,66%) generieren zusammen ca. 82,29 Prozent des Gesamtumsatzes.

Mit Umzug ins neue KWC sollen die Wellnessangebote angepasst werden. Hier wird dauerhaft mit Mehreinnahmen von 90.000 Euro gerechnet.

Mit Eröffnung des dortigen Fitnessstudios wird außerdem erstmal mit jährlichen Zusatzeinnahmen von 100.000 Euro kalkuliert. Demgegenüber stehen die Kosten für die Fitnessgeräte und Aufwendungen für Verwaltung, Reinigung, etc..

Durch die im Jahr 2026 abgeschlossene Umstrukturierung der Strandkorbvermietung soll außerdem der Umsatz um 138.000 Euro gesteigert werden.

Auch die Shop Verkäufe sollen mit einem Gesamtumsatz von 120.000 Euro bei einem Wareneinsatz von 35.000 Euro zu einem verbesserten Gesamtergebnis beitragen.

Die Gesamtausgaben steigen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 4,03 Prozent bzw. 315.000 Euro. Dennoch bleibt die Steigerung unterhalb des Mehrumsatzes und trägt somit zu einem verbesserten Jahresergebnis bei.

Die Raumpflege wird aktuell wieder teilweise durch eigenes Personal durchgeführt und entlastet diese Aufwendungen um insgesamt 130.000 Euro. Zusätzlich sind auch bei den Fremdinstandhaltungen Einsparungen zu verzeichnen. Die Kosten werden um 150.000 Euro entlastet. Auch unter Berücksichtigung der zusätzlichen Personalkosten führt diese Umstrukturierung zu Kosteneinsparungen.

Ein besonderer Fokus wird im Jahr 2026 auf die Instandhaltungen der Liegenschaften gelegt. Die geplanten Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 620.000 Euro und sollen das zukünftige Angebot für die Gäste attraktiver machen, aber auch die Wohnsituation für die aktuellen und zukünftigen Mitarbeiter verbessern.

Für die Instandhaltungen der Liegenschaften stehen für die Jahre 2026 bis 2027 insgesamt 1,03 Mio. Euro zur Verfügung. Falls in anderen Bereichen Kosten eingespart werden können, könnten diese Beträge zusätzlich investiert werden.

Ab 2026 soll im Schwimmbad auch wieder die Wellenfunktion reaktiviert werden. Die Instandsetzungskosten und der Aufwand für die Erzeugung der Welle wurden entsprechend eingeplant.

Die Strom- und Gaskosten wurden mit den aktuellen Preisen und den Vorjahresverbräuchen gerechnet. Aufgrund des tendenziell weiter rückläufigen Preisniveaus bei den Stromkosten, wurden für die Zukunft nur Preissteigerungen bei den Gaskosten berücksichtigt.

Für die Bereitstellung des Tourismusmanagers sind 195.000 Euro eingeplant. Bei den Personalkosten wurden zukünftige Tarifsteigerungen mit pauschal drei Prozent pro Jahr einberechnet.

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

Die Abschreibungen für die Fertigstellung des neuen KWC wurden für das gesamte Jahr 2026 in den Abschreibungen einkalkuliert.

#### Tourismus Service Langeoog

## Vermögensplan 2026

	Plan 2025	lst 30.09.2025 vorl	Plan 2	026
Einnahmen	EURO	EURO	EURO	EURO
Abschreibungen     ./. Erträge Auflösung Sonderposten zzgl. vorauss, Ergebnis	753.100,00 -132.000,00 3.100,00	517.470,92 -77.000,00 902.391,85	740.000,00 -71.000,00 69.700,00	738.700,00
Erhöhung Kapital Inselgemeinde	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
3. Fördermittel	0,00	0,00		125.000,00
4. Darlehensaufnahme	0,00	0,00		1.500.000,00
5. Verwendung Darlehensmittel Vorjahre	1.000.000,00	500.000,00		0,00
Zwischensumme	1.824.200.00	1.842.862,77		2.563.700.00
6. Entnahme von Umlaufmitteln	411.800,00	0,00		0,00
	2.236.000,00	1.842.862,77		2.563.700,00

	Plan 2025	Ist 30.09.2025 vori	Plan 2026
Ausgaben	EURO		EURO EURO
Tilgung von Darlehen	336.000,00	251.302,77	399.000,00
2. IT/Administration	100.000,00	9.850,00	300.000,00
3. Anbau/Umbau Erlebnisbad	800.000,00	4.933.854,42 215.735,22 5.149.589,64	0,00
4. Finnische Sauna Bad	70.000,00	43.465,00	0,00
5. Sportgeräte Fitnesscenter KWC	60.000,00	0,00	200.000,00
6. Umbau Verrieselungsanlage	450.000,00	0,00	0,00
7. Neuausrichtung Strand	90.000,00	76.879,05	0,00
8. Strandbuggy	15.000,00	0,00	0,00
9. Emeuerung Schwimmbadpumpen	30.000,00	32.499,00	0,00
10. Emeuerung Umkleiden Schwimmbad	50.000,00	43.465,00	75.000,00
11. Umbau Tourist-Info Bensersiel	75.000,00	98.617,49	0,00
12. Transformation Website / App	80.000,00	50.807,50	0,00
13. Kernsanierung Wiesenweg	0,00	0,00	500.000,00
14. Digitalisierung LangeoogCard	0,00	0,00	150.000,00
15. Paddletennis	0,00	0,00	150.000,00
16. Outdoorfitnessgeräte	0,00	0,00	140.000,00
17. Umbau Tourist-Info	0,00	0,00	100.000,00
18. Änderung Bezahlsystem Bad und KWC	0,00	0,00	150.000,00
19. Ausstattung KWC	0,00	0,00	50.000,00
20. Sauna	0,00	0,00	60.000,00
21. Strandumkleiden	0.00	0,00	30.000,00
22. Elektroquad	0,00	0,00	15.000,00
23. Ausstattung technische Dienste	0,00	0,00	10.000,00
24. Streuanhänger	0,00	0,00	15.000,00
25. Container Sportpalast	0,00	0,00	45.000,00
26. Ausstattung Spöölstuv	0,00	0,00	25.000,00
27. Strandbar	00,00	0,00	50.000,00
28. Senstige Wirtschaftsgüter	80.000,00	85.940,87	80.000,00
Zwischensumme	2.236.000,00	908.561,90	2.544.000,00
29. Zuführung Umlaufmittel	0,00	934.300,87	19.700,00
	2.236,000,00	1.842.862,77	2.563.700,00

	Ergebnisplanung 2026 - 2029	2026	2027	2028	2029
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	Einnahmen des Erfolgsplanes				
1	Umsatzerlöse	8.047	8,147	8.147	8.147
2	Sonstige betriebliche Erträge	201	67	67	67
3	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	(
4	Sonstige Zinserträge	5	5	5	
	Gesamt-Einnahmen	8.253	8.219	8.219	8.219
	Ausgaben des Erfolgsplanes				
1	Materialaufwand	2.651	2.153	1.948	1.973
2	Personalaufwand	3.582	3.805	3.918	4.037
3	Abschreibungen	740	794	754	732
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.058	1.071	1.014	1.017
5	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	128	161	164	153
6	Steuern	24	47	76	62
_	Gesamt-Ausgaben	8.183	8.030	7.875	7.973
	Gesamt-Ergebnis	70	189	344	246

	Finanzpianung 2026 - 2029	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR
	Einnahmen des Vermögensplans				
1	Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	70	189	344	24
2	Abschreibungen	740	794	754	73
3	Auflösung Sonderposten	-71	-17	-17	-1
4	Erhöhung Kapital Inselgemeinde	200	200	200	20
5	Fördermittel	125	200	200	
6	Darlehnsaufnahme	1,500	800	ő	
7	Entnahme Umlaufmittel	1.000	0	ő	
_	Entranne Omaumittei	2.564	1.966	1.281	1.16
	Ausgaben des Vermögensplans				
1	Darlehnstilgung	399	480	505	31
2	IT/Administration	300	100	100	10
3	Sportgeräte Fitnesscenter KWC	200	0	0	•
4	Umbau Verrieselungsanlage	200	450	6	
5	Erneuerung Schwimmbadpumpen	اهٔ ا	30	30	2
6	Erneuerung Umkleiden Schwimmbad	75	75	0	
7	Kernsanierung Wiesenweg	500	6	ŏ	
, 8	Digitalisierung LangeoogCard	150	150	ō	
9	Paddletennis	150	0	0	
10	Outdoorfitnessgeräte	140	Ö	ő	
11	Umbau Tourist-Info	100	ő	ŏ	
12	Änderung Bezahlsystem Bad und KWC	150	Ö	ō	
13	Ausstattung KWC	50	0	ó	
14	Sauna	60	0	o	
15	Strandumkleiden	30	0	ō	
16	Elektroguad	15	o	0	
17	Ausstattung technische Dienste	10	0	0	
18	Streuanhänger	15	0	0	
19	Container Sportpalast	45	0	0	
20	Ausstattung Spöölstuv	25	o	0	
21	Strandkörbe (50)	0	45	45	4
22	PV-Anlage Schwimmbad	ا ا	200	o	
23	PV-Anlage Sporthus	اة ا	115	ō	
24	Erneuerbare Energien	اة ا	200	200	20
25	Strandbar	50	0	0	
26	Sonstige Wirtschaftsgüter	80	80	80	8
27	Zuführung Umlaufmittel	20	41	321	39
		2.564	1.966	1.281	1.16

	Investitionsprogramm 2026 - 2029	2026	2027	2028	2029
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	IT/Administration	300	100	100	100
2	Sportgeräte Fitnesscenter KWC	200	0	0	0
3	Umbau Verrieselungsanlage	0	450	0	0
4	Erneuerung Schwimmbadpumpen	0	30	30	30
5	Erneuerung Umkleiden Schwimmbad	75	75	0	0
6	Kernsanierung Wiesenweg	500	0	0	0
7	Digitalisierung LangeoogCard	150	150	0	0
8	Paddletennis	150	0	0	0
9	Outdoorfitnessgeräte	140	0	0	0
10	Umbau Tourist-Info	100	0	0	0
11	Änderung Bezahlsystem Bad und KWC	150	0	0	0
12	Ausstattung KWC	50	0	0	0
13	Sauna	60	0	0	0
14	Strandumkleiden	30	0	0	0
15	Elektroquad	15	0	0	0
16	Ausstattung technische Dienste	10	0	0	0
17	Streuanhänger	15	0	0	0
18	Container Sportpalast	45	0	0	0
19	Ausstattung Spööistuv	25	0	0	0
20	Strandkörbe (50)	0	45	45	45
21	PV-Anlage Schwimmbad	0	200	0	0
22	PV-Anlage Sporthus	0	115	0	0
23	Erneuerbare Energien	0	200	200	200
24	Strandbar	50	0	0	0
25	Sonstige Wirtschaftsgüter	80	80	80	80
		2.145	1.445	455	455

	Plan 2024 in Euro	IST 2024 in Euro	Płan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro
Erlöse aus Gästebeitran 7%	A RNO OOO OOO	4 966 217 40 A	4 400 000 00	00000	-		
Frice are Tourismusheitrad	60,000,000	A 54, 115,002,00	-3.100.000,00	-5.141.800,00	-5.141.800,00 A	-5.141.800,00 A	-5.141.800,00
Frieds aus KWC 0%	00,000,000-	240 280 84	250 000 000	-380,000,00	-380.000.00	-380.000,00	-380.000,00
Fridge KWC 19%	170.000,00	-	-	-260,000,00	-260,000,00	-260.000,00	-260,000,00
Erlöse Fitnessstudio 19%	00'000	0000	43 700 00	280,000,00	-290.000,00	-290.000,00	-290.000,00
Erlöse aus Strandkorhmiete 19%	00 000 008	-	00,000,000	1,100,000,00	-100,000,00	-100,000,00	-100.000,00
Erföse aus Erlebnisbad 7%	25,000,00	-28 121 30	26 000 00	-1.100.000,00 B 000.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
Eričse aus Erlebnishad 19%	35 000 00	27 220 04	00,000,30	20,000,00	-30,000,00	-30.000,00	-30.000,00
Eriöse aus Veranstaltungen 19%	00,000,00	-80 500 BG	00,000,00	40,000,00	-40,000,00	-40.000,00	40.000,00
Friöse aus Veranstaltungen 7%	00'00'05		00,000,00	00,000,00	00,000,09-	-87.500,00	-87.500,00
Eriose Snort 19%	00'00'00'	-18 781 26	00,000,00-	50.000,00	-30,000,00	-30.000,00	-30.000,00
Friöse Anzeigen Urlaubsmagazin 19%	-110 000 00	75 200 00		00,000,00	-20,000,00	-50.000,00	-50.000,00
Erlöse aus Shonverkäufen 19%	00'000'05-	32 561 88	0000000	490,000,000	00'000'00'	-/5.000,00	-75.000,00
Erlöse aus Shopverkäufen 7%	000	200,100,00	-	00'00'021-	0.000,024-	-120,000,00	-120.000,00
Erlöse aus Zimmervermittlung 19%	-120.000.00	-121.312.08	-128,800,00	20,00	120 000 00	00,000	0,00
Erlöse Strandbädern 0%	0.00	00.0	0000	000	0000	000000	-120,000,0
Erlöse aus Schiffahrtsmuseum 0%	-30,000,00	-30.302.00	-32.500.00	-30.000.00	-30 000 00-	00,000 05-	0,00
Erlöse aus Prospektverkauf 19%	-1.000,00	-324,10	00.00	00:0	0.00	0000	0.00
Erlöse aus Onlineprovisionen 19%	-15.000,00	-31.406,19 ₱	-50,000,00	-50.000.00	00 000 05-	00 000 09-	-50 000 00
Sonstige Erlöse aus Nebenleist. 19%	-35.000,00	-37.549,97	-35,000,00	-75,000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75 000 00
Erlöse aus V+V 19%	-20,000,00	-22.631,68	-15.000,00	-22,500,90	-22.500.00	-22 500 00	-22 500 00
Erlöse aus V+V 0%	-60,000,00	-43.700,20	-50.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45,000,00
Erlose aus V+V 7%	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00.0	00:0
Umsatzerlöse	-6.981.000,00	-6.568,034,82	-7.669.800,00	-8.046,800,00	-8.146;800,00	-8.146.800,00	-8.146.800,00
Aktivierte Eigenleistungen	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00
Sonstige betriebliche Erträge 0%	00'0	-200.000.00	000 0	000	9 40	000	o c
Erlöse nicht steuerbar	-60,000,00	-138,607,96	-50.000.00 €	-130 000 00	20.000.05	00,000 03-	0,00
Sonstige betriebliche Erträge 7%	00'0	-80,83	000	0.00	0.00	0000	00'000'00"
Sonstige betriebliche Erträge 19%	00'0	-4.354,54	00:0	00.0	080	000	00'0
Erträge aus Lohnarbeiten	00'0	00'0	00'0	0.00	0.00	0000	000
Erträge aus dem Abgang von Anlageve	00'0	-5.621,86	-25,000,00	00'0	00.00	000	500
Erträge aus der Herabsetzung von EW	00'0	00'0	00'0	00'0	0.00	00.0	00'0
Erträge aus der Auflösung von Rücks	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00:0	00.0
Erträge aus der Auflösung v. Sonder	-130.000,00	-132,259,00	-132.200,00	-70,900,00	-17.100,00	-17.100,00	-17.100.00
Periodenfremde Erträge	00'0	-7.305,18	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
Sonstide betriebliche Ertrage	2000000						

Erfolgsplan 2026							
	Plan 2024 in Euro	IST 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Płan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro
Sonstiger Zinsertrag	00'0	-21.666,08	00'6	-5.000,00	-5,000,00	-5,000,00	-5.000,00
Einnahmen	-7.171.000,00	-7.077.930,27	-7.877.000,00	-8.252.700,00	-8.218.900,00	-8.218.900,00	-8.218.900,00
Reiniannasmittel	65.000.00	55.258.37	60.000.00	90 000 00	61 200 00	R2 400 00	R3 600 00
Chemikalien	25.000,00	22,300,99	27.500,00	25,000,00	2.500.00	25.000.00	25.000.00
Kurmittel, Saunazubehör	10.000,00	7.302,70	10.000.00	10.000.00	10.000.00	10.000.00	10.000.00
Ausstattung Badebetrieb	00'000'9	2.696,71	5.000,00	5,000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Rep.material, Ersatz	80.000,00	96.577,17	95.000,00	95.000,00	70,000,00	70.000.00	70,000,00
Begrünung	1,000,00	169,89	1,000,00	1,000,00	1.000.00	1.000,00	1,000,00
Aufwend, Jahresprospekt	30.000,00	8.650,00	32.000,00	30.000,00	31,000,00	32.000.00	33.000.00
Wareneinsatz Verkaufsshop	25.000,00	23.289,73	28,000,00	35.000,00	35,000,00	35.000,00	35.000,00
Bastelmaterial, Spielzeug	2.000,00	2,929,60	5,000,00	9,000,00	5.000.00	5,000,00	5.000,00
Ausstattung Veranstaltungen	40.000,00	42.514,67	90,000,00	00'000'09	00.000.00	20.000,00	90,000,00
Aufwendungen Schiffahrtsmuseum	2.000,00	2.863,16	4,660,00	4.000,00	4,000,00	4,000,00	4.000,00
Aufwendungen Pauschalangebote	00'0	00'0	00'0	00,0	0,06	00'0	00'0
Kosten des Fuhrparks	8.000,00	1.682,12	15,000,00	15,000,00	15,000,00	15.000,00	15.000,00
Benzin+Diesel Fuhrpark	10.000,00	10.115,68	15.000,00	00'000'91	15,000,00	15.000,00	15.000,00
Aufwendungen für Material	306.000,00	276.350,79	347,500,00	350,000,00	304,700,00	329,400,00	331.600,00
Other	000 000		00 007 144	20 000			
Dougle	860,000,000	305.074,10 G	457,100,00	368,000,00	356,000,00	368.000,00	368.000,00
Moreon	35,000,00		20,000,000	400,000,00	20,200,000	400.000,00	203.000,00
Reimollede	300,000,000	227 080 85	360,000,00	00,000,000	30.000.00	346,000,00	30,000,00
Kosmetik und Fussorflege	000	000		0.00	0000	00,000	0.000,000
Honorare u. Nebenkosten Künstler	20.000,00	51.486,14	60,000,00	70.000,00	70:000:00	70.000.00	70.000.07
Veranstaltungen Wirtschaftsförderung	00'0	f 00'0	50,000,00	00'0	00:0	00.0	00'0
Honorar Fremdkräfte	250,000,00	210.782,69	215.000,00	220.000,00 C	129.000,00	132.000,00	135,000,00
Fremdinstandhaltung	70,000,00	243.620,27 K	145,000,00 <b>G</b>	20,000,00	20.000.00	90,000,000	20.000,00
Instandhaltung	00'0	00'00 K	185.600,00 H	635.000,00	350,000,00	50.000,00	50,000,00
Fremdleistungen, Wartung	275,000,00	157.321,76 K	150,000,00 1	175.000,00	130,000,00	130.000,00	130.000,00
Abwasser, Müll, Entsorgung	65.000,00	80.811,19	120.000,00	85,000,00	85,000,00	85.000,00	85.000,00
Aufwendungen für Leistungen	1.905.000,00	1.966.259,15	2.229.700,00	2.301,000,00	1,848,000,00	1.619.000,00	1.641.000,00
Löhne und Gehälter	2.706.000,00	2.339.745.91	2,611,000,00	2.840.000.00	3,010,000,00	3.100.000.00	3 193 000 00
Sachbezug E-Bike	00'0	-710,94	00'0	0,00	00,00	00'0	00.0
Pauschale Lohnsteuer	2.000,000	1.692,78	5.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen	510.000,00	468.184,27	535,000,00	570,000,00	613.000,00	630.000,00	650.000,00
VBL	180,000,00	119.378,06	131,000,00	145,000,00	154,000,00	159.000,00	164.000,00
Aufwendungen für Altersversorgung	10.000,00	24.915,65	10.000.00	25,000,00	26,000,00	27.000,00	28.000,00
Personal	3,411.000,00	2.953.205,73 L	3,292,500,00	3.582,000,00 0	3,805,000,00 B	3,918,000,000 B	4.037,000.0

Erfolgsplan 2026							
	Plan 2024 in Euro	IST 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 In Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro
Abechraimman auf immatarialla Var	20 000 00	AE 366 00	00 000 02	00 000 02	000000		
Absolution and Designation of State of	00,000,00	00,000,04	00,000,000	20,000,00	00,000,00	20,000,00	20.000.00
Abscilletudigett auf Dacitafinggett	750.000,000	043.024,09	638.100,00	00,000,000	654 006,00	634.000,00	612.000,00
Abscrireibungen auf GWVGS	ວດ,ບບບ,ບຣ	$\rightarrow$	65,000,00	90,000,00	80,000,00	70.000,00	70,000,00
Abschreibungen	850.000,00	783.218,81 M	763.100,00 J	740.000,00 €	794,000,00 C	754.000,000 C	732.000,00
Abschreibungen auf Forderungen	1,000,00	000	1 000 00	4 000 00	1 000.00	1 000 00	1 000 00
Sonstine Personalkosten	30.000.00	47.210.90	40 000 00	40.000.00	00,000,00	A0 000 0A	70,000,00
Arbeitskleidung	00:0	1.426.34	00 0	000	0000000	000	000000
Mieten und Pachten	105.000,00	103.406,72	110,000,00 K	80.000.00	00 000 09	00.000.09	60.000.00
Energie, Strom, Wasser	10,000,00	6.854,46	10,000,00	10,000,00	10,000,00	10.000.00	10.000.01
Versicherungen	00'000'06	88.824,37	00,000,06	92,000,00	94,000,00	00'000'96	98.000.00
Drucksachen, Prospekte, Flyer	15.000,00	8.951,72	15.000,00	10,000,00	10.000.00	10.000.00	10.000.00
Anzeigen	20.000,00	21.076,48	10,000,00	20,000,00	20,000,00	20,000,00	20.000.00
Beiträge und Gebühren	50,000,00	59.401,21	53,000,00	50.000,00	51,000,00	52.000,00	53.000,00
Reisekosten Arbeitnehmer	2.000,00	655,15	5.000,00	2.000,00	9,000,00	5.000,00	5.000,00
Fortbildungskosten	10.000,00	13.462,43	20.000,00	20.000,00	20.000.00	20.000,00	20.000.00
Porto	18.000,00	12.506,31	7.000,00	15,000,00	15,000,00	15.000,00	15,000,00
Telefon	18,000,00	7.695,37	18.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Kosten Telefonzentrale	15.000,00	14.086,56	15.000,00	00'0	00'0	00'0	00'0
Büromaterial	40,000,00	37.245,92	40.000,00	40.000,00	40.000.00	40.000,00	40.000,00
Zeitschriften, Bücher	5.000,000	1.771,63	5.000,00	5.000,00	6,000,00	9.000,00	2,000,00
Rechts- und Beratungskosten	120.000,00	196.237,18 N	200,000,00 M	210,000,00	210,000,00	210,000,00	210.000,00
Provision Strandkorbvermietung	00'0	0 000	96.200,00	110.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Abschiuls- und Prutungskosten	15.000,00	29.734,63	15.000,00	15,000,00	15,000,00	15.000,00	15,000,00
EDV-Bedarf	85.000,00	115.893,18	90,000,06	100,000,00	100:000:00 D	40.000,00	40,000,00
Miete und Leasing	5.000,00	3.213,52	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	95.000,00	109.201,25	105.000,00	100,000,00	100,000,001	100.000,00	100.000,00
Vertuste aus dem Abgang Anlagevermö	00'0	113,00	00'0	0,00	00'00	00'0	00'0
Spenden	00'0	270,00	0.00	00'0	00'0	00'0	00'0
Bewirtungskosten 70%	200,007	814,10	700,00	1.400,00	1,409,00	1.400,00	1.400,00
Bewirtungskosten 30%	300,000	348,92	300,00	00,009	800,00	00'009	00'009
sonstige Aufwendungen	25.000,00	8.742,36	25,000,00	15,000,00	15 000 00	15,000,00	15,000,00
Werbung	75.000,00	70.961,84	75.000,00	00'000'06	00,000,00	90,000,00	90.000,00
Internetkosten Werbung	30,000,00	25.530,84	30.000,00	25,000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Messekosten	4.000,00	2.379,85	4.000,00	3,000,00	3,000,00	3.000,00	3.000,00
Kassendifferenzen	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
Geschenke	00'0	00'0	00,00	00'0	00'0	00'0	00'0
a.o. Aufwand	35.000,00	21.971,18 P	35,000,00	5.000,00	5,000,00	5.000,00	5.000,00
Sonstiger Aufwand	922.000,00	1.009.987,42	1.120.200,00	1.058.000,00	1.071.000,00	1.014.000,00	1.017,000,00

Plan 2028   Plan	Erfolgsplan 2026							
Iterativated		Plan 2024 in Euro	IST 2024 in Euro	Plan 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028	Plan 202
State   Stat	Sonstiner Zinearthand	C						100
Table   Tabl	Zincar fivondimon f ffr Verhindlicht	00,00	00'0	00.0	00'0	0.00	00'0	0.00
State   Stat	Zincoufficend	00,000,00	93.690,69	106.900,00	128.000,00	160,700,00	164.000,00	152.500.00
Page	Liisania	97.000,00	93.690,69	106.900,00	128.000,00	166,700,00	164.000,00	152.500,00
1920   1920	Körperschaftsteuer	0000	5.200.23	000	000	A Mark all		
100   100	Soli	00.0	238.07	0000	0,00	11,000,00	26.000,00	19.000,00
1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1,	Kapitalertragsteuer	00.00	5.714.38	0000	0000	00000	1.400,00	1.000,00
18.00   1.500.00   1	Gewerbesteuer	000	9 500 00	2000	00.0	0.00	0,00	0,00
1.500_00	Grundsteuer	22.000.00	22 404 20	22 500,00	00'0	11,000,00	25.000,00	18.000,00
1.55   1.50	Kfz-Steuern	1,000,00	083 00	1 500,000	24.300,00	Z 500,00	22.500,00	22.500,00
Tight   Tigh	Steuerzahlungen Voriahre	000	74 508 41	200,000	00,000	1,500,00	1.500,00	1.500,00
7.514.000,00   7.201.260,88   7.873.900,00   8.183.000,00   7.874.800,00     7.514.000,00   7.201.260,88   7.873.000,00   8.183.000,00   7.874.800,00     7.174.000,00   7.077.930,27   7.877.000,00   8.282.700,00   8.218.900,00     7.514.000,00   7.514.800,00   8.218.900,00   8.218.900,00     7.514.000,00   7.514.800,00   8.183.000,00   8.218.900,00     8.518.900,00   7.874.800,00     8.518.900,00   7.874.800,00     8.518.900,00   7.874.800,00     8.518.900,00   7.874.800,00     9.700,00   188.900,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00   7.874.800,00     9.700,00	Steuern	23.000,00	118,548.29	24.000.00	24.000.00	34 600 00	00'0	00'0
7.514.000,00   7.201.260,88   7.873.900,00   8.183.000,00   7.874.800,00	Acceptant				0000000	00'008'01	70,400,00	62.000,00
123.330,61   343.000,00	Ausgaben	7.514.000,00	7.201.260,88	7.873.900,00	8.183,000,00	8,030,000,00	7,874,800,00	7.973.100,00
123.330,61	labraed have abuse Winhead abuse 1							
7.171.000,00 7.077.930,27 7.873,900,00 8.252,700,00 8.218,900,00 7.574,800,00 7.243,200,00 7.2573,900,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 7.874,800,00 7.874,800,00 8.783,000,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 8.784,100,00 7.874,800,00 7.87	Samesunerschuss - 1/3amesteniberrag(+)	343,000,00	123,330,61	-3.100,00	-69,700,00	-188.900,00	-344.100,00	-245.800,00
7.514.000,00 7.201.260,88 7.873.900,00 8.183.000,00 7.300,00 7.301.260,89 7.873.900,00 8.173.000,00 7.300,000 7.301.000,00	Einnahmen	7.171.000,00	7.077.930.27	7.877,000.00	8 253 700 00	8 318 900 00	000000000000000000000000000000000000000	
243.000,00 -:123.330,61 3.100,00 69.700,00 T88.500,00 744.100,00 Cartest voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 8.252.700,00 Euro und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 8.183.000,00 Euro.	Ausgaben	7.514.000,00	7.201.260,88	7.873,900.00	8 183 000 00	8 030 000 00	7 074 000 00	7.072.400,00
Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 8.252.700,00 Euro und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 8.183.000,00 Euro.	Ergebnis	-343,000,00	-123.330,61	3.100,00	69.700,00	188.900,00	344.100,00	245.800,00
	Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträ	äge in Höhe von insgesamt 8.252	.700,00 Euro und voraussi	chtlich entstehende Aufwend	ungen in Höhe von insgesan	t 8.183.000.00 Furo		
					3			

## Anmerkungen und Erläuterungen

### Jahr 2025

Α	Gästebeitrag 4,95 Euro, Rückgang Übernachtungszahlen 2% auf Basis von 2023
В	Erlössteigerung von 20% zu Durchschnittswert der letzten 5 Jahre
C	Fitnessstudio ab 01.06.2024, Basis 100 Abokunden
D	Voraussichtliche Erlöse 2024 + 150.000,00
E	Neuausrichtung Veranstaltungen
F	Steigerung Sofortbucher
G	Gleichbleibender Stromverbrauch
Н	Gleichbleibender Gasverbrauch
1	Mindestlohn Steigerung um 5%
J	Förderung Tourismus
K	Instandhaltung Liegenschaften nach Bedarf
1	Tarifarhöhung TVÖD +3%

Tariferhöhung TVÖD +3%

M AFA neues KWC ab 06.2024, + AFA geplante Investitionen

IBV +20.000, Tourismusmanagement +150.000 Ν

0 Provision 10% vom Gesamtumsatz Р Für Preissteigerungen +35.000

### Jahr 2026

Α	Gästebeitragskalkulation 2025-2027
В	Umstrukturierung Wellnessangebote neues KWC
C	Umsetzung Kinder und Jugendkonzept +30.000
D	Neuausrichtung Verkaufsshops +80.000
E	Zuschuss Land hochprädikatisierte Tourismuskommune +80.000
F	Raumpflege durch eigenes Personal -130.000
G	Fremdinstandhaltung durch tenischen Dienst -150.000
H	Dachsanierung Schwimmbad +200.000, Sportzentrum Seitenwände +80.000,
	Toilettenanlagen Warmbadweg und Mutterkind +50.000, Heizung Sporthus +25.000,
	Sanitär Schwimmbad +75.000, Wasserturm +40.000, Dachsanierung Sporthus +115.000
1:	Instandsetzung Wellenanlage +45.000
J	AFA zzgl. geplante Investitionen
K	Miete Rathaus -37.000, Miete PWH Wiesenweg -30.000, Welcome-Center Bensersiel +11.000
L	Service-Center Norden -15.000
M	Tourismusmanagement GLC +195.000

## Jahr 2027

Α	Gästebeitragskalkulation 2025-2027
В	Preisanpassung Strandkorbvermietung

Wegfall Iventos -95.000 D Tariferhöhung TVÖD +3% Ε AFA zzgl. geplante Investitionen

### Jahr 2028

Α	Neukalkulation Gästebeitrag
В	Tariferhöhung TVÖD +3%
C	AFA zzgl. geplante Investitionen
D	Wegfall MDSI -80.000

## Jahr 2029

Α	Neukalkulation Gästebeitrag
В	Tariferhöhung TVÖD +3%
С	AFA zzgl. geplante Investitionen