



Sitzungsvorlage

TOP 08 – öffentlich – vorberatend

Sitzungstag:	07.10.2026		
Gremium:	Finanz- und Wirtschaftsausschuss		
Fachbereich:	Finanzbuchhaltung	Sitzungsnummer:	FiWiA/2026/002
Sachbearbeiter/in:	Michael Biggeleben	Vorlagennummer:	2026/122

Wirtschaftsplan des Tourismus-Service der Inselgemeinde Langeoog

Sachvortrag:

Der Wirtschaftsplan des Tourismus-Service Langeoog wurde zwischen Juli und August 2026 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 2027 und stellt fest:

Es betragen

1. Im Erfolgsplan	die Einnahmen	8.297.100,00 €
	die Ausgaben	8.249.800,00 €
	der Jahresüberschuss	47.300,00 €
2. im Vermögensplan	die Einnahmen	2.006.200,00 €
	die Ausgaben	2.006.200,00 €

Es werden festgesetzt

1. der Gesamtbetrag der Kredite 2027 auf	1.000.000,00 €
2. der Höchstbetrag der Kassenkredite 2027 auf	3.000.000,00 €

Die Verpflichtungsermächtigungen betragen insgesamt 60.000 Euro.

Langeoog, den 29.09.2026

Anlagen:

Erläuterung TSL 2027.pdf
WP1 Vermögensplanung TSL 2027.pdf
WP2 Mittelfristige Planung TSL 2027.pdf
WP3 Erfolgsplanung TSL 2027.pdf
WP4 Anmerkungen Erfolgsplanung TSL 2027.pdf

Wirtschaftsplan 2027 Tourismus-Service der Inselgemeinde Langeoog

Vermögensplan

Die Einnahmen des Vermögensplans 2027 bestehen zum einen aus den Abschreibungen abzüglich der Auflösung der Sonderposten, zum anderen aus dem Jahresüberschuss und der Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 1.000.000 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 406.000 Euro.

Im IT-Bereich investiert der Tourismus-Service 120.000 Euro, welche sich etwa hälftig auf Software und Hardware aufteilen werden.

Das Personalwohnhaus am Wiesenweg soll grundlegend saniert werden. Es wird mit zusätzlichen Kosten von insgesamt 450.000 Euro gerechnet. Die Kernsanierung des Personalwohnhauses wird somit für insgesamt 700.000 Euro durchgeführt. Diese Maßnahme ist zwingend notwendig, um den Mitarbeitern des Tourismus-Service einen adäquaten Wohnraum bieten zu können. In diesen Kosten ist die Ausstattung des Gebäudes mit einer PV-Anlage enthalten.

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.

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 75.000 Euro für die Installation von Photovoltaikanlagen berücksichtigt. Die Anlagen sollen auf der Tischtennishalle und dem Sporthaus entstehen. Der Verbrauch der produzierten Energie soll in den jeweiligen Liegenschaften genutzt werden.

Die Renovierung der Umkleidekabinen im Schwimmbad soll weiter fortgeführt werden. Hierfür sind 75.000 Euro Materialkosten veranschlagt. Darüber hinaus wird eine Sauna im Schwimmbad für 60.000 Euro erneuert.

Die Filter im Schwimmbad müssen erneuert werden. Für die Erneuerung der Filter sind insgesamt 100.000 Euro eingeplant.

Um der Hitzeentwicklung am neuen Kur- und Wellnesscenter in den Sommermonaten entgegenzuwirken, sollen dort Außenjalousien für insgesamt 50.000 Euro angebracht werden.

Ab 2027 bis einschließlich 2030 sollen jährlich 50 neue Strandkörbe angeschafft werden. Das Investitionsvolumen beläuft sich über den Zeitraum von vier Jahren auf insgesamt 180.000 Euro.

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

Der Vermögensplan ist mit 2.006.200 Euro in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen.

Mittelfristige Planung

Die mittelfristige Planung umfasst die Jahre 2027 bis 2030. Innerhalb dieses Zeitraumes sind Investitionen von insgesamt 3.730.000 Euro eingeplant.

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

Zudem soll in den beiden Bereichen ein neues Zahlssystem mit Investitionskosten von 100.000 Euro implementiert werden. Hierdurch soll u.a. die Flexibilität erhöht werden, damit die Gäste während des Aufenthalts spontan weitere Leistungen wie z.B. Wellnessangebote nutzen können.

Die Umstellung des LangeoogCard-Systems wird im Jahr 2027 begonnen und soll im Jahr 2028 abgeschlossen werden. Die Gesamtkosten für das neue System werden voraussichtlich 100.000 Euro betragen. Hierdurch wird sich eine deutliche Senkung der laufenden Softwarekosten versprochen.

Auch in Zukunft möchte der Tourismus-Service weiterhin einen Teil der Verantwortung für das Erreichen der Klimaziele übernehmen. Hierzu werden ab 2028 jährlich 200.000 Euro für erneuerbare Energien zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus soll eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Schwimmbades entstehen.

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 1,65 Mio. Euro eingeplant. Die Tilgungen der Darlehen sind im Jahr der Aufnahme hälftig berücksichtigt. Zum Ende des Jahres 2030 ergäbe sich damit ein Darlehensbestand von 4,41 Mio. Euro.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan 2027 wurde zwischen Juli und August 2026 aufgestellt und lehnt sich an den Zahlen des Jahresabschlusses 2025 und den vorläufigen Zahlen bis Juli 2026 an. Er weist Einnahmen von 8.297.100 Euro und Ausgaben von 8.249.800 Euro aus, davon 651.000 Euro regelmäßige Abschreibungen. Der voraussichtliche Gewinn ist mit 47.300 Euro ausgewiesen.

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. Für die Jahre 2028 bis 2030 werden die Beiträge neu kalkuliert.

Die drei größten Einnahmequellen Gäste- und Tourismusbeitrag (67,49%), Strandkorbvermietung (11,69%) und KWC (7,35%) generieren zusammen ca. 86,53 Prozent des Gesamtumsatzes. Hierbei ist vor allem die Strandkorbvermietung von enormer Bedeutung. Mit Hilfe dieses Bereiches kann der Tourismus-Service den öffentlichen Anteil aus der Gäste- und Tourismusbeitragskalkulation eigenständig decken.

Das Fitnessstudio wird im Jahr 2027 erstmalig das ganze Jahr geöffnet sein. Hier wird mit jährlichen Umsatzerlösen von 100.000 Euro kalkuliert. Demgegenüber stehen die Kosten für die Fitnessgeräte und Aufwendungen für Verwaltung, Reinigung, etc..

Die Preise für die Strandkorbvermietung werden ab der Saison 2027 angepasst. Hier soll auch eine Begünstigung für Onlinebuchungen geschaffen werden. Durch die Preisanpassung wird bei gleichbleibender Auslastung im Vergleich zum Jahr 2026 mit zusätzlichen Erlösen von ca. 70.000 Euro gerechnet.

Auch die Shop Verkäufe sollen mit einem Gesamtumsatz von 100.000 Euro bei einem Wareneinsatz von 40.000 Euro zu einem verbesserten Gesamtergebnis beitragen.

Die Raumpflege soll zukünftig nahezu komplett durch eigenes Personal durchgeführt werden. Die Reinigungskosten werden entsprechend um 170.000 Euro entlastet, wobei gleichzeitig drei neue Mitarbeiter gewonnen werden müssen.

Ein besonderer Fokus wird auch im Jahr 2027 auf die Instandhaltungen und Wartung der Liegenschaften gelegt. Die geplanten Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 435.000 Euro und sollen das zukünftige Angebot für die Gäste attraktiver machen.

Für die Instandhaltungen und Wartung der Liegenschaften stehen für die Jahre 2027 bis 2030 insgesamt 1,30 Mio. Euro zur Verfügung. Falls in anderen Bereichen Kosten eingespart werden können, könnten diese Beträge zusätzlich investiert werden.

Die Strom- und Gaskosten wurden mit den aktuellen Preisen und den Vorjahresverbräuchen kalkuliert.

Für die Bereitstellung des Interims-Tourismusmanagers sind 195.000 Euro eingeplant.

Bei den Personalkosten wurden zukünftige Tarifsteigerungen mit pauschal drei Prozent pro Jahr einberechnet. Darüber hinaus wurden u.a. zusätzlichen Stellen für die Reinigung und den Sport- und Jugendbereich geschaffen.

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

Die Abschreibungen für die Fertigstellung des neuen KWC werden für das Jahr 2027 erstmalig ganzjährig durchgeführt. Die geplanten investiven Maßnahmen des Vermögensplanes wurden bei den Abschreibungen entsprechend einkalkuliert.

Tourismus Service Langeoog

Vermögensplan 2027

Einnahmen	Plan 2026	Ist 30.06.2026 vorl	Plan 2027	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Abschreibungen	740.000,00	307.302,93	651.000,00	
./. Erträge Auflösung Sonderposten	-71.000,00	-71.000,00	-17.100,00	
zzgl. vorauss. Ergebnis	69.700,00	298.178,72	47.300,00	681.200,00
2. Erhöhung Kapital Inselgemeinde	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
3. Fördermittel	125.000,00	0,00		125.000,00
4. Darlehensaufnahme	1.500.000,00	0,00		1.000.000,00
5. Verwendung Darlehensmittel Vorjahre	0,00	0,00		0,00
Zwischensumme	2.563.700,00	534.481,65		2.006.200,00
6. Entnahme von Umlaufmitteln	0,00	15.273,00		0,00
	2.563.700,00	549.754,65		2.006.200,00

Ausgaben	Plan 2026	Ist 30.06.2026 vorl	Plan 2027	
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Tilgung von Darlehen	399.000,00	135.738,50		406.000,00
2. IT/Administration	300.000,00	17.298,00		120.000,00
3. Anbau/Umbau Erlebnisbad	0,00	96.596,03		0,00
4. Sportgeräte Fitnesscenter KWC	200.000,00	202.904,79		0,00
5. Erneuerung Umkleiden Schwimmbad	75.000,00	0,00		75.000,00
6. Kernsanierung Wiesenweg	500.000,00	0,00		450.000,00
7. Digitalisierung LangeoogCard	150.000,00	0,00		40.000,00
8. Paddletennis	150.000,00	0,00		150.000,00
9. Outdoorfitnessgeräte	140.000,00	0,00		140.000,00
10. Umbau Tourist-Info	100.000,00	0,00		0,00
11. Änderung Bezahlungssystem Bad und KWC	150.000,00	0,00		0,00
12. Ausstattung KWC	50.000,00	21.769,14		0,00
13. Sauna	60.000,00	0,00		60.000,00
14. Strandumkleiden	30.000,00	0,00		0,00
15. Elektroquad	15.000,00	0,00		15.000,00
16. Ausstattung technische Dienste	10.000,00	4.283,55		20.000,00
17. Streuanhänger	15.000,00	4.976,40		0,00
18. Container Sportpalast	45.000,00	31.498,74		0,00
19. Ausstattung Spöölstuv	25.000,00	0,00		0,00
20. Strandbar	50.000,00	0,00		0,00
21. PV-Anlage Schwimmbad	0,00	0,00		0,00
22. PV-Anlage Sporthus / Tischtennishalle	0,00	0,00		75.000,00
23. Erneuerung Filter Schwimmbad	0,00	0,00		100.000,00
24. Spielgeräte Spielplätze	0,00	0,00		25.000,00
25. Außenjalousien KWC	0,00	0,00		50.000,00
26. Strandkörbe	0,00	0,00		45.000,00
27. Erneuerung Schwimmbadpumpen	0,00	0,00		35.000,00
28. Ausstattung Kinder- und Jugendkonzept	0,00	0,00		25.000,00
29. Digitale Tafeln DLRG/Vermietung	0,00	0,00		15.000,00
30. Motorbesen	0,00	0,00		10.000,00
31. Anhänger Veranstaltungen	0,00	0,00		10.000,00
32. Sonstige Wirtschaftsgüter	80.000,00	34.689,50		80.000,00
Zwischensumme	2.544.000,00	549.754,65		1.946.000,00
33. Zuführung Umlaufmittel	19.700,00	0,00		60.200,00
	2.563.700,00	549.754,65		2.006.200,00

Tourismus Service Langeoog

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2027 - 2030

	Ergebnisplanung 2027 - 2030	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
	<u>Einnahmen des Erfolgsplanes</u>				
1	Umsatzerlöse	8.135	8.448	8.478	8.508
2	Sonstige betriebliche Erträge	157	157	157	157
3	Aktiviertete Eigenleistungen	0	0	0	0
4	Sonstige Zinserträge	5	5	5	5
	Gesamt-Einnahmen	8.297	8.610	8.640	8.670
	<u>Ausgaben des Erfolgsplanes</u>				
1	Materialaufwand	2.124	2.094	2.063	2.031
2	Personalaufwand	4.095	4.217	4.348	4.478
3	Abschreibungen	651	683	677	680
4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.220	1.184	1.150	1.157
5	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	136	156	159	150
6	Steuern	24	49	45	40
	Gesamt-Ausgaben	8.250	8.383	8.441	8.536
	Gesamt-Ergebnis	47	227	199	134

	Finanzplanung / Investitionsprogramm 2027 - 2030	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
	<u>Einnahmen des Vermögensplans</u>				
1	Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	47	227	199	134
2	Abschreibungen	651	683	677	680
3	Auflösung Sonderposten	-17	-17	-17	-17
4	Erhöhung Kapital Inselgemeinde	200	200	200	200
5	Fördermittel	125	0	0	0
6	Darlehnsaufnahme	1.000	650	0	0
7	Entnahme Umlaufmittel	0	0	0	0
		2.006	1.743	1.059	997
	<u>Ausgaben des Vermögensplans</u>				
1	Darlehnsstilgung	406	454	277	273
2	IT/Administration	120	100	100	100
3	Erneuerung Umkleiden Schwimmbad	75	0	0	0
4	Kernsanierung Wiesenweg	450	0	0	0
5	Digitalisierung LangeoogCard	40	60	0	0
6	Paddletennis	150	0	0	0
7	Outdoorfitnessgeräte	140	0	0	0
8	Änderung Bezahlssystem KWC	0	100	0	0
9	Sauna	60	0	0	0
10	Elektroquad	15	0	0	0
11	Ausstattung technische Dienste	20	0	0	0
12	Umbau Verrieselungsanlage	0	450	0	0
13	PV-Anlage Schwimmbad	0	200	0	0
14	PV-Anlage Sporthus /Tischtennisschale	75	0	0	0
15	Erneuerung Filter Schwimmbad	100	0	0	0
16	Spielgeräte Spielplätze	25	0	0	0
17	Außenjalousien KWC	50	0	0	0
18	Strandkörbe	45	45	45	45
19	Erneuerung Schwimmbadpumpen	35	35	35	35
20	Ausstattung Kinder- und Jugendkonzept	25	0	0	0
21	Digitale Tafeln DLRG/Strandkörbe	15	0	0	0
22	Motorbesen	10	0	0	0
23	Anhänger Veranstaltungen	10	0	0	0
24	Erneuerbare Energien	0	200	200	200
25	Sonstige Wirtschaftsgüter	80	80	80	80
26	Zuführung Umlaufmittel	60	19	322	264
		2.006	1.743	1.059	997

Tourismus Service Langeoog Erfolgsplan 2027							
	Plan 2025 in Euro	IST 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro	Plan 2030 in Euro
A	-5.100.000,00	-5.021.654,97	A	-5.040.000,00	A	-5.295.000,00	A
Erlöse aus Gästebbeitrag 7%		-603.847,48	-380.000,00	-560.000,00	-588.000,00	-588.000,00	-588.000,00
Erlöse aus Tourismusbeitrag		-314.536,46	-260.000,00	-390.000,00	-390.000,00	-390.000,00	-390.000,00
Erlöse aus KWC 0%		-176.941,09	-290.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00
B	-200.000,00						
Erlöse KWC 19%		0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
C	-43.700,00						
Erlöse Fitnessstudio 19%		-823.553,29	-1.100.000,00	-970.000,00	-1.030.000,00	-1.030.000,00	-1.060.000,00
D	-962.000,00	-32.522,23	B	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
Erlöse aus Strandkorbiete 19%		-48.647,46	-40.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
E	-25.000,00		C	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
Erlöse aus Erlebnisbad 7%		-73.706,54	-87.500,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Erlöse aus Erlebnisbad 19%		-58.021,49	-30.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Erlöse aus Veranstaltungen 19%		-22.960,90	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Erlöse aus Veranstaltungen 7%		-87.620,00	-75.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
Erlöse Anzeigen Urlaubsmagazin 19%		-44.636,46	-120.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
Erlöse aus Shopverkäufen 19%		-206,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus Shopverkäufen 7%		-119.957,34	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Erlöse aus Zimmervermittlung 19%		-31.757,50	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
Erlöse aus Schifffahrtsmuseum 0%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F	-50.000,00		E				
Erlöse aus Prospektverkauf 19%		-24.371,64	-50.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
Erlöse aus Onlineprovisionen 19%		-72.819,08	-75.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
Sonstige Erlöse aus Nebenleist. 19%		-27.142,02	-22.500,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Erlöse aus V+V 19%		-45.437,11	-45.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Erlöse aus V+V 0%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus V+V 7%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umsatzerlöse	-7.669.800,00	-7.630.339,60	-8.046.800,00	-8.135.000,00	-8.448.800,00	-8.478.000,00	-8.508.000,00
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge 0%	0,00	-125,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erlöse nicht steuerbar		-102.140,33	-130.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
Sonstige betriebliche Erträge 7%	0,00	0,00	F	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge 19%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Lohnarbeiten		-24.166,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Anlageve		-13.609,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Herabsetzung von EW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung von Rückse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung v. Sonder		-154.132,00	-70.900,00	-17.100,00	-17.100,00	-17.100,00	-17.100,00
Periodenfremde Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	-207.200,00	-294.173,46	-200.900,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
Sonstiger Zinsertrag	0,00	-14.266,02	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Einnahmen	-7.877.000,00	-7.938.779,08	-8.252.700,00	-8.297.100,00	-8.610.100,00	-8.640.100,00	-8.670.100,00

Tourismus Service Langeoog Erfolgsplan 2027									
	Plan 2025 in Euro	IST 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro	Plan 2030 in Euro		
Reinigungsmittel	60.000,00	52.357,09	60.000,00	60.000,00	62.400,00	63.600,00	64.900,00		
Chemikalien	27.500,00	30.946,04	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00		
Kurmittel, Saunazubehör	10.000,00	9.614,71	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
Ausstattung Badebetrieb	5.000,00	1.557,89	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
Rep.material, Ersatz	95.000,00	145.559,48	95.000,00	120.000,00	80.000,00	82.000,00	84.000,00		
Begrünung	1.000,00	349,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
Aufwend. Jahresprospekt	32.000,00	47.310,03	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		
Wareneinsatz Verkaufsshop	28.000,00	36.626,44	35.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00		
Bastelmaterial, Spielzeug	5.000,00	3.702,58	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
Veranstaltungskosten	50.000,00	95.475,80	50.000,00	125.000,00	85.000,00	87.000,00	89.000,00		
Aufwendungen Schifffahrtsmuseum	4.000,00	2.144,76	4.000,00	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		
Kosten des Fuhrparks	15.000,00	8.972,58	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
Benzin+Diesel Fuhrpark	15.000,00	9.402,71	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
Aufwendungen für Material	347.500,00	444.019,69	350.000,00	470.000,00	392.400,00	397.600,00	402.900,00		
Strom	457.100,00	338.144,11	388.000,00	295.000,00	274.000,00	269.000,00	264.000,00		
Energie	452.000,00	469.145,44	460.000,00	545.000,00	556.000,00	567.000,00	578.000,00		
Wasser	26.000,00	29.386,75	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00		
Raumpflege	369.000,00	225.927,85	208.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00		
Kosmetik und Fusspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Honorare u. Nebenkosten Künstler	60.000,00	77.687,65	70.000,00	80.000,00	82.000,00	84.000,00	86.000,00		
Veranstaltungen Wirtschaftsförderung	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Honorar Fremdkräfte	215.000,00	182.352,14	220.000,00	89.000,00	92.000,00	94.000,00	96.000,00		
Fremdstandhaltung	145.000,00	261.935,47	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Instandhaltung	185.600,00	0,00	635.000,00	250.000,00	300.000,00	250.000,00	200.000,00		
Fremdleistungen, Wartung	150.000,00	168.596,62	175.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00		
Abwasser, Müll, Entsorgung	120.000,00	117.022,94	85.000,00	135.000,00	138.000,00	141.000,00	144.000,00		
Aufwendungen für Leistungen	2.229.700,00	1.870.198,97	2.301.000,00	1.654.000,00	1.702.000,00	1.665.000,00	1.628.000,00		
Löhne und Gehälter	2.611.000,00	2.640.041,64	2.840.000,00	3.231.500,00	3.328.000,00	3.428.000,00	3.531.000,00		
Sachbezug E-Bike	0,00	-842,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pauschale Lohnsteuer	5.500,00	770,71	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
Gesetzliche Sozialaufwendungen	535.000,00	536.299,36	570.000,00	655.800,00	675.000,00	700.000,00	720.000,00		
VBL	131.000,00	141.572,52	145.000,00	173.500,00	179.000,00	184.000,00	190.000,00		
Aufwendungen für Altersversorgung	10.000,00	28.829,21	25.000,00	32.000,00	33.000,00	34.000,00	35.000,00		
Personal	3.292.500,00	3.346.671,42	3.582.000,00	4.094.800,00	4.217.000,00	4.348.000,00	4.478.000,00	B	

Tourismus Service Langgeorg Erfolgsplan 2027									
	Plan 2025 in Euro	IST 2025 in Euro	Plan 2026 in Euro	Plan 2027 in Euro	Plan 2028 in Euro	Plan 2029 in Euro	Plan 2030 in Euro		
Sonstiger Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zinsaufwendungen f.lfr. Verbindlichk	106.900,00	106.897,75	128.000,00	136.000,00	156.000,00	159.100,00	150.100,00		
Zinsaufwand	106.900,00	106.897,75	128.000,00	136.000,00	156.000,00	159.100,00	150.100,00		
Körperschaftsteuer	0,00	12.065,92	0,00	0,00	12.000,00	10.000,00	8.000,00		
Soli	0,00	851,34	0,00	0,00	700,00	600,00	400,00		
Kapitalertragsteuer	0,00	3.413,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Gewerbesteuer	0,00	12.264,00	0,00	0,00	11.800,00	10.000,00	8.000,00		
Grundsteuer	22.500,00	21.827,60	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00		
Kiz-Steuern	1.500,00	983,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
Steuerzahlungen Vorjahre	0,00	5.072,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Steuern	24.000,00	56.477,93	24.000,00	24.000,00	48.500,00	44.600,00	40.400,00		
Ausgaben	7.873.900,00	7.702.927,36	8.183.000,00	8.249.800,00	8.382.900,00	8.441.300,00	8.536.400,00		
Jahresüberschuss(-)/Jahresfehlbetrag(+)	-3.100,00	-235.851,72	-69.700,00	-47.300,00	-227.200,00	-198.800,00	-133.700,00		
Einnahmen	7.877.000,00	7.938.779,08	8.252.700,00	8.297.100,00	8.610.100,00	8.640.100,00	8.670.100,00		
Ausgaben	7.873.900,00	7.702.927,36	8.183.000,00	8.249.800,00	8.382.900,00	8.441.300,00	8.536.400,00		
Ergebnis	3.100,00	235.851,72	69.700,00	47.300,00	227.200,00	198.800,00	133.700,00		

Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 8.297.100,00 Euro und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 8.249.800,00 Euro.

Anmerkungen und Erläuterungen

Jahr 2025

A	Gästebeitrag 4,95 Euro, Rückgang Übernachtungszahlen 2% auf Basis von 2023
B	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 Sofortbücher
G	Gleichbleibender Stromverbrauch
H	Gleichbleibender Gasverbrauch
I	Mindestlohn Steigerung um 5%
J	Förderung Tourismus
K	Instandhaltung Liegenschaften nach Bedarf
L	Tarifierhöhung TVÖD +3%
M	AFA neues KWC ab 06.2024, + AFA geplante Investitionen
N	IBV +20.000, Tourismusmanagement +150.000
O	Provision 10% vom Gesamtumsatz
P	Für Preissteigerungen +35.000

Jahr 2026

A	Gästebeitragskalkulation 2025-2027
B	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 technischen 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
I	Instandsetzung Wellenanlage +45.000
J	AFA zzgl. geplante Investitionen
K	Miete Rathaus -37.000, Miete PWH Wiesenweg -30.000, Welcome-Center Bengersiel +11.000
L	Service-Center Norden -15.000
M	Tourismusmanagement GLC +195.000

Jahr 2027

A	Gästebeitragskalkulation 2025-2027
B	Preis Anpassung Strandkorbvermietung
C	Mehreinnahmen Sauna und Wibitpark +25.000
D	Umsetzung Kinder und Jugendkonzept +30.000
E	Steigerung Onlinebuchung Unterkünfte +50.000
F	Zuschuss Land hochprädikatisierte Tourismuskommune +80.000
G	Spielgeräte +25.000, +Plankenwege +15.000
H	100 Jahrsfeier +50.000
I	Raumpflege -170.000
J	Wegfall Iventos -95.000
K	Erneuerung Kabel Schwimmbad +150.000, Renovierung Keller Schwimmbad +50.000, Notbeleuchtung +30.000
L	Tarifierhöhung TVÖD +3%
M	AFA zzgl. geplante Investitionen
N	Tourismusmanagement GLC +195.000, IBV +30.000

Jahr 2028

A	Neukalkulation Gästebeitrag
B	Tarifierhöhung TVÖD +3%
C	AFA zzgl. geplante Investitionen

Jahr 2029

A	Gästebeitragskalkulation 2028-2030
B	Tarifierhöhung TVÖD +3%
C	AFA zzgl. geplante Investitionen
D	Wegfall MDSI -60.000

Jahr 2030

A	Gästebeitragskalkulation 2028-2030
B	Tarifierhöhung TVÖD +3%
C	AFA zzgl. geplante Investitionen