

Wirtschaftsplan 2024

Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning

**Tourist- und Freizeitbetriebe
der Stadt Tönning**



**Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO
für das Wirtschaftsjahr 2024**

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung hat die Stadtvertretung durch Beschluss vom 12.12.2023 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt:

1.	Es betragen	
1.1	im Erfolgsplan	
	die Erträge	559.900,00 €
	die Aufwendungen	- 2.352.100,00 €
	der Jahresgewinn	- €
	der Jahresverlust	- 1.792.200,00 €
1.2	im Vermögensplan	
	die Einnahmen	2.936.600,00 €
	die Ausgaben	2.989.000,00 €
	Saldo der Einnahmen und Ausgaben	- 52.400,00 €
2.	Es werden festgesetzt	
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	800.000,00 €
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	1.330.200,00 €
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite	- €
		600.000,00 €

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am 25.03.2024 mit erteilt.
Einschränkungen

Tönning, 26.03.2024
Ort, Datum


Die Bürgermeisterin 

Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning
2024
Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Tourist und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning wurde am Kontenplan ausgerichtet und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2020 und der Daten der Jahre 2022 und 2023 geplant.

Er sieht im Erfolgsplan Erträge in Höhe von 559.900 Euro sowie Aufwendungen in Höhe von 2.352.100 Euro vor, so dass im Jahr 2024 voraussichtlich ein Jahresverlust in Höhe von 1.792.200 Euro entstehen wird.

Der Eigenbetrieb besteht aus den Betriebszweigen Kurverwaltung, Schwimmbad und Bücherei.

Der Verlust wird durch die Stadt Tönning ausgeglichen.

Im Vermögensplan beläuft sich der Gesamtbetrag der Einnahmen auf 2.936.600 Euro und der Ausgaben auf 2.989.000 Euro. Es ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.316.000 Euro vorgesehen.

Auf der Einnahmeseite sind Abschreibungen in Höhe von 180.500 Euro, der Verlustausgleich des Vorjahres durch den Haushalt der Stadt Tönning in Höhe von 1.425.900 Euro und die o. g. Kreditaufnahme in Höhe von 1.316.000 Euro eingeplant.

Auf der Ausgabeseite sind für Investitionen in das Sachanlagevermögen 1.151.300 Euro, für die Auflösung von Zuschüssen 19.500 Euro und für die Tilgung von Krediten 10.800 Euro und der Ausgleich des Fehlbetrages aus dem Erfolgsplan in Höhe von 1.792.200 Euro eingeplant.

Folgende Investitionen in das Sachanlagevermögen sind eingeplant:

Für die Planung und Umsetzung eines WC-Gebäudes bzw. alternativ für den Erwerb eines Grundstücks mit Gebäude 500.000 EUR, für die Ausstattung der Bücherei 3.000 €, für die weitere Ausstattung des Messestandes 3.000 €, für das Gebäude der Kurverwaltung 4.000 €, für die IT-Ausstattung der Kurverwaltung und des Schwimmbades jeweils 1.000 EUR, für die IT der Bücherei 10.200 EUR, für die Neuanschaffung von Bänken 15.000 €, für Spielgeräte 20.000 €, für Maschinen für die Kuranlagen 10.000 €, für die Landschaftsgestaltung am Badestrand 15.000 €, für die Ersatzbeschaffung einer Reinigungsmaschine für das Schwimmbad 3.500 EUR, für ein Kassenhäuschen für das Packhaus 4.000 EUR, für einen Kühlschrank im Packhaus 2.500 EUR, für ein Außenzelt 1.600 EUR, für eine Zapfanlage 3.000 EUR, für einen mobilen Verkaufstresen 5.000 EUR, für die Erneuerung der Beckenfolie 430.000 EUR, für eine neue Rutsche 65.000 EUR, für beleuchtete "TÖNNING" Buchstaben 15.000 EUR, für neue Weihnachtshütten 15.000 EUR und für sonstige Investitionen 25.000 € - Gesamtbetrag: 1.152.300 EUR.

Erfolgsplan

Im Betriebszweig Kurverwaltung stellen die Umsatzerlöse aus der Kurabgabe mit 175.000 EUR, aus der Fremdenverkehrsabgabe mit 83.000 EUR, aus der Klassifizierung mit 26.000 EUR und aus Kurveranstaltungen mit 22.000 EUR sowie aus den Kostenbeiträgen für das Gastgeberverzeichnis mit 9.000 EUR die größten Erträge dar. Auf der Aufwandsseite stellen die Personalkosten mit 571.700 EUR den größten Posten dar. Hinzukommen Abschreibungen in Höhe von 128.500 EUR und sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 883.600 EUR, davon entfallen 250.500 EUR auf Kostenerstattungen für Leistungen des städtischen Bauhofs, 133.000 EUR auf Aufwendungen für Kurveranstaltungen und 68.500 auf Werbe- und Reisekosten. Der Fehlbetrag im Betriebszweig Kurverwaltung beläuft sich auf 1.229.900 EUR. In 2023 sind die Kurabgabe und die Fremdenverkehrsabgabe neu kalkuliert worden.

Im Betriebszweig Schwimmbad werden Pachteinahmen in Höhe von 6.900 EUR sowie eine jährlich vereinbarte Einnahme in Höhe von 10.000 EUR aus der Kooperation mit dem Förderverein eingeplant. Aus dem FAG Schleswig-Holstein wird ein Zuschuss in Höhe von 30.000 EUR eingeplant und der Förderverein Schwimmbad hat eine Zusage über einen Zuschuss in Höhe von 100.000 EUR im Zusammenhang mit der Planung und Umsetzung der Beckenfolienerneuerung sowie dem Neubau der Rutsche gegeben. Die Beckenfolienerneuerung ist dringend geboten; die Planung soll in 2024 fortgesetzt werden, die Umsetzung in 2024 und 2025 erfolgen.

Auf der Aufwandsseite schlagen die Personalkosten mit 174.100 EUR, Abschreibungen mit 33.000 EUR und sonstige betriebliche Aufwendungen mit 365.400 EUR zu buche. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen entfallen 84.000 EUR auf Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen, 69.000 EUR auf Heiz-, Strom- und Wasserkosten und 117.700 EUR auf Kostenerstattungen für Leistungen des städtischen Bauhofs. Der Fehlbetrag im Betriebszweig Schwimmbad beläuft sich auf 412.500 EUR.

Im Betriebszweig Bücherei stellt sich die Ertragsseite wie folgt dar: Eingeplant sind Entleihgebühren in Höhe von 5.000 EUR, Einnahmen aus Veranstaltungen der Bücherei in Höhe von 1.000 EUR, Zuweisungen vom Kreis in Höhe von 16.900 EUR und vom Büchereiverein in Höhe von 15.000 EUR.

Auf der Aufwandsseite schlagen die Personalkosten mit 93.200 EUR, Abschreibungen mit 19.000 EUR, Raumkosten und Grundstücksaufwendungen mit 18.500 EUR und verschiedene betriebliche Kosten mit 36.500 EUR zu buche. Der Fehlbetrag im Betriebszweig Bücherei beläuft sich auf 149.800 EUR.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite beträgt 600.000 Euro.

Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning

2024

Erfolgsplan

in EUR

		Ist 2020	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1	Umsatzerlöse	395.535	379.300	367.400	370.500	385.000	390.000
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0		
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0		
2	sonstige betriebliche Erträge	60.062	155.800	149.400	189.400	140.000	150.000
3	Materialaufwand						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.523	9.000	0	0	5.000	5.000
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
4	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter	375.068	472.700	519.200	648.100	565.000	570.000
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	102.023	133.300	139.100	190.900	154.000	155.500
5	Abschreibungen						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	174.309	159.300	176.200	180.500	160.000	180.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
6	sonstige betriebliche Aufwendungen	684.894	969.100	1.100.100	1.324.300	994.900	998.000
9	Erträge aus Beteiligungen						
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
7	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.668	4.800	4.500	4.500	5.500	6.500
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis nach Steuern	-893.888	-1.213.100	-1.422.300	-1.788.400	-1.359.400	-1.375.000
9	sonstige Steuern	3.594	3.400	3.600	3.800	3.600	3.600
10	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-897.482	-1.216.500	-1.425.900	-1.792.200	-1.363.000	-1.378.600
Verwendung des Jahresergebnisses							
	Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
	Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	Einstellung in die Rücklagen						
	Entnahme aus den Rücklagen						
	Ausschüttung an die Stadt/Gemeinde						
	Ausgleich durch die Stadt/Gemeinde	897.482	1.216.500	1.425.900	1.792.200	1.363.000	1.378.600

Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning

2024

Vermögensplan

in EUR

	Ist 2020	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)
Einnahmen						
aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	174.309	159.300	176.200	180.500	180.000	195.000
Vermehrung Eigenkapital	917.740	1.107.300	1.216.500	1.425.900	1.792.200	1.600.000
Sonstige	0	0	0	0	0	0
Überschuss Erfolgsplan	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	1.092.049	1.266.600	1.392.700	1.606.400	1.972.200	1.795.000
Ausgaben						
für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-52.467	-145.000	-120.900	-1.152.300	-160.000	-105.000
für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Verminderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	-19.622	-20.000	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	-9.002	-9.900	-10.400	-25.000	-28.000	-28.000
Sonstige	0	0	0	0	0	0
Fehlbetrag Erfolgsplan zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung	-897.482	-1.216.500	-1.425.900	-1.792.200	-1.600.000	-1.600.000
Summe Ausgaben	-978.573	-1.391.400	-1.576.700	-2.989.000	-1.807.500	-1.752.500
Saldo der Ein- und Ausgaben	113.476	-124.800	-184.000	-1.382.600	164.700	42.500
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	145.000	236.400	1.330.200	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	0	52.400	0	0
Erhöhung des Finanzmittelfonds im Eigenbetrieb	113.476	20.200	52.400	0	164.700	42.500
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
weiterer Verlustausgleich	0	0	0	52.400	0	0
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning
2024
Finanzplan (mehrjährig)

in EUR

	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)
Einnahmen					
aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
Abschreibungen	159.300	176.200	180.500	180.000	195.000
Vermehrung Eigenkapital	1.107.300	1.216.500	1.425.900	1.792.200	1.600.000
Sonstige	0	0	0	0	0
Überschuss Erfolgsplan	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	1.266.600	1.392.700	1.606.400	1.972.200	1.795.000
Ausgaben					
für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-145.000	-120.900	-1.152.300	-160.000	-105.000
für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
Verminderung Eigenkapital	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	-20.000	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	-9.900	-10.400	-25.000	-28.000	-28.000
Sonstige	0	0	0	0	0
Fehlbetrag Erfolgsplan	-1.216.500	-1.425.900	-1.792.200	-1.600.000	-1.600.000
zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	-1.391.400	-1.576.700	-2.989.000	-1.807.500	-1.752.500
Saldo der Ein- und Ausgaben	-124.800	-184.000	-1.382.600	164.700	42.500
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	145.000	236.400	1.330.200	0	0
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	0	0	52.400	0	0
Erhöhung des Finanzmittelfonds im Eigenbetrieb	20.200	52.400	0	164.700	42.500
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)					
Zuschuss					
weiterer Verlustausgleich	0	0	52.400	0	0
Leistungsvergütung					
Ausschüttung					

Stellenplan für 2024
Tourist- und Freizeitbetriebe der Stadt Tönning

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022		Tatsächl. Besetzung am 30.06.2022		Anzahl und Bewertung 2023		Bemerkungen: Ziff. = Anmerkung am Schluss kw = künftig wegfallen ku = künftig umwandeln nv = nicht vollbeschäftigt mit wöchentlicher Stundenzahl / sonst. Vermerke	
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung		
Verwaltung									
1	Tourismus-Direktor/in	1	EG 11		EG 11	1	EG 12	Leitung Verwaltung, Schwimmbad, Bücherei Stellv. Leitung Verwaltung, Schwimmbad, Bücherei entfällt; Stellenanteil geht mit in Leitung Bücherei neu im Eigenbetrieb, zuvor 1 Stelle bei der Stadt Badebetriebsleiter Vollzeitkraft: von April bis September im Schwimmbad; übrige 0,5 Bauhof Leitung Bücherei Saisonkraft; a. T.	
2	Leitung Service TI	1	EG 9a	1	EG 9a	1	EG 9a		
3	Sozial Media (Ltg. Bücherei)	0,3		0,3		0	EG 9b		
4	Veranstaltung und Sozial Media	1	EG 6		1 EG 6		1 EG 6		
5	Veranstaltung	1	EG 6		1 EG 6		1 EG 6		
6	Service TI	1	EG 6	0,51	EG 6		1 EG 6		
				0,49	EG 5				
7	Service TI	1	EG 5	1			1 EG 5		
8	Auszubildende/r	1		1			1		
9	Reinigungskraft WC Schlossgarte	0,36	EG 2	0,36	EG 2		0,36 EG 2		
10	Reinigungskraft	0,13	EG 2	0,13	EG 2		0,13 EG 2		
11	Reinigungskraft	0,13	EG 2				0,13 EG 2		
12	Reinigungskraft Packhaus Stadtmanagement	0,5	EG 2	0			0,5 EG 2		
							1 EG 10		
		<u>8,42</u>		6,79		9,12			
Schwimmbad									
13	Schwimmeister	1	EG 8	1	EG 8		1 EG 8		
14	Schwimmeistergehilfin	0,77	EG 5	0,77	EG 5		0,77 EG 5		
15	Schwimmeistergehilfe	0,5	EG 5	0,5	EG 5		0,5 EG 5		
		<u>2,27</u>		2,27		2,27			
Bücherei									
16	Bibliothekar/in (+ Sozial Media)	0,7	EG 9b	0,7	EG 9b		1 EG 9b		
17	Angestellte	0,5	EG 5	0,5	EG 5		0,5 EG 5		
		<u>1,20</u>		1,2		1,5			
		<u>11,89</u>		10,26		12,89			
	nachrichtlich Reinigungskraft Schwimmbad							Saisonkraft; a. T.	

Kreditaufstellung der Tourist- und Freizeitbetriebe							
<u>Gläubiger</u>	<u>Ursprungs-</u>	<u>Restschuld am:</u>	<u>Zinsen</u>	<u>Tilgung</u>	<u>Restschuld am:</u>	<u>Lfd.</u>	<u>Verwendungszweck</u>
	<u>credit</u>	<u>01.01.2024</u>			<u>31.12.2024</u>	<u>Nr.</u>	
NOSPA	204.600,00 €	84.944,92 €	3.841,97 €	10.827,85 €	74.117,07 €	157	Eigenbetr. T.u.F.