

WIRTSCHAFTSPLAN**DES EIGENBETRIEBES KURVERWALTUNG NORDSEEBADE DANGAST****Wirtschaftsjahr 2007**

Aufgrund des § 11 der Eigenbetriebsverordnung vom 15.08.1989 in Verbindung mit § 113 Abs. 2 der Niedersächsischen Gemeindeordnung hat der Rat der Stadt Varel in seiner Sitzung am den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2007 festgestellt.

1.	Es betragen	
		EURO
1.1.	im Erfolgsplan	
	die Erträge	1.693.900,00
	die Aufwendungen	3.022.900,00
	der Jahresverlust	1.329.000,00
	auszugleichen aus	
	dem Haushalt der	
	Stadt Varel	
1.2.	im Vermögensplan	
	die Deckungsmittel	508.900,00
	der Finanzbedarf	508.900,00
2.	Sonstige Festsetzungen	
2.1.	Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigungen) wird auf 0,00 € festgesetzt.	
2.2.	Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0,00 € festgesetzt.	
2.3.	Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2007 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden können, wird auf 280.000,00 € festgesetzt.	

EIGENBETRIEB

KURVERWALTUNG NORDSEEBAD DANGAST

ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsjahr 2007

ERFOLGSPLAN 2007

	Ergebnis 2005		Wirtschaftsplan 2006		Wirtschaftsplan 2007	
	€	Summen €	€	Summen €	€	Summen €
	1. Umsatzerlöse	1.601.879	1.601.879	1.660.900	1.660.900	1.693.900
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Betriebsstoffe und für bezogene Waren	395.300		403.900		428.600	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.909	441.209	37.400	441.300	38.000	466.600
4. Personalaufwand (Löhne, Vergütungen, Sozialaufwand)	1.409.853	1.409.853	1.363.500	1.363.500	1.380.000	1.380.000
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	478.625	478.625	508.900	508.900	508.900	508.900
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	527.371	527.371	566.400	566.400	517.500	517.500
Zwischenergebnis		-1.255.179		-1.219.200		-1.179.100
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	175.384	175.384	158.900	158.900	139.400	139.400
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.430.563		-1.378.100		-1.318.500
10. Sonstige Steuern	10.498	10.498	10.500	10.500	10.500	10.500
11. Jahresverlust		-1.441.061		1.388.600		-1.329.000

Bezeichnung	Ist 2005 €	W'plan 2006 €	W'plan 2007 €	Kostenstellen, Bereiche, Wirtschaftsjahr 2007						Bemerkung
				Badestrand €	Campingpl. €	DanGastQu. €	Kurmittelb. €	Verpachtung €	FV-Förd. €	
Erlöse										
Dauercamping ./ Vorst.	177.410	178.900	183.400	0	183.400	0	0	0	0	2.1
Kurzzeitcamping	49.980	53.500	56.500	0	56.500	0	0	0	0	2.2
Personengebühren Camp.	40.000	43.800	48.200	0	48.200	0	0	0	0	2.2
Müllgebühren Camping	8.712	9.000	9.600	0	9.600	0	0	0	0	2.2
Stromgebühren Camping	25.913	26.600	30.000	0	30.000	0	0	0	0	2.2
Strandgebühren	36.182	38.900	49.300	49.300	0	0	0	0	0	2.3
Strandkörbe Badestrand	33.084	33.500	37.300	37.300	0	0	0	0	0	2.3
Strandkörbe DanGastQu.	1.095	3.000	3.700	0	0	3.700	0	0	0	2.3
Entgelte DanGastQuellbad	384.757	430.500	439.200	0	0	439.200	0	0	0	2.4
Garderobens. DanGastQu.	35.333	31.500	31.500	0	0	31.500	0	0	0	2.4
Entgelte med. Anwendung	270.243	259.100	259.100	0	0	0	259.100	0	0	-
Öffentliches Baden	30.125	35.200	35.200	0	0	0	35.200	0	0	-
Solarien Kurzentrum	715	1.500	1.500	0	0	0	1.500	0	0	-
Sauna Kurzentrum	31.369	32.300	32.300	0	0	0	32.300	0	0	-
Entgelte Veranstaltungen	14.240	14.300	14.300	0	0	0	0	0	14.300	-
Erlöse DanGastCard	425	600	1.600	0	0	0	0	0	1.600	-
Solarien DanGastQuellbad	6.018	7.200	7.500	0	0	7.500	0	0	0	-
Verpachtung für Bereiche	19.398	18.300	18.300	0	0	18.300	0	0	0	-
Mietwohnung ./ Vorst.	500	6.000	0							2.5
Kur-Restaurant Deichhörn	6.000	9.600	0							2.6
Friseurladen Kurzentrum	4.602	4.600	4.600	0	0	0	0	4.600	0	2.7
Teehaus am Badestrand	6.010	5.900	5.900	0	0	0	0	5.900	0	2.7
Arztpraxen Kurzentrum	568	1.500	1.500	0	0	0	0	1.500	0	2.7
Minigolf- und Tennisanlage	1.636	1.600	1.600	0	0	0	0	1.600	0	2.7
Verkaufsstand Badestrand	154	200	200	0	0	0	0	200	0	2.7
Fernrohr am Badestrand	127	100	100	0	0	0	0	100	0	2.7
Erträge Anlagenabgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Erlöse aus Anlagenverkäufe	546	500	500	500	0	0	0	0	0	-
Imbi&Parkpl. DanGastQu.	1.000	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000	0	2.7
Verkaufserlöse/Erstattung	76.562	68.400	68.400	600	400	0	0	1.500	65.900	-
Erlöse Jubiläum 2004	573	500	0	0	0	0	0	0	0	-
Kurbeiträge ./ Provision	272.637	279.400	282.700	0	0	0	0	0	282.700	2.8
Gebühren Parkplatz DGQ	63.095	63.900	68.900	0	0	68.900	0	0	0	-
Erstattung Versicherungen	2.198	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Schadensersatz Kasse DGQ	672	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Erlöse Gesamt	1.601.879	1.660.900	1.693.900	87.700	328.100	569.100	328.100	16.400	364.500	2.

Bezeichnung	Ist 2005 €	W'plan 2006 €	W'plan 2007 €	Kostenstellen, Bereiche, Wirtschaftsjahr 2007						Bemerkung
				Badestrand €	Campingpl. €	DanGastQu. €	Kurmittelb. €	Verpachtung €	FV-Förd. €	
Direkte Kosten										
Wasseraufbereitung	23.628	25.100	25.100	0	0	21.900	3.200	0	0	-
Verbrauchsmat. Med. Anw.	3.750	2.900	3.000	0	0	0	3.000	0	0	-
Stromkosten	114.402	118.000	125.300	1.200	15.800	75.100	20.200	900	12.100	3.1
Gaskosten	159.244	165.700	181.900	0	18.400	123.100	23.000	3.300	14.100	3.1
Wasserkosten	26.209	28.800	28.800	400	4.500	16.600	4.700	1.000	1.600	3.1
Abwasserkosten	30.841	31.500	31.500	400	6.900	11.800	8.300	2.000	2.100	3.2
Müllabfuhr	16.716	21.500	23.000	600	16.700	1.600	2.200	0	1.900	-
Reinigungsmittel	22.438	21.200	21.900	900	8.200	7.900	2.700	0	2.200	-
Reinigung Fremdfirmen	23.253	21.600	21.600	100	100	7.700	11.500	0	2.200	-
Wäsche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Rettungswachdienst	16.409	9.600	10.200	6.100	0	4.100	0	0	0	-
Veranstaltungen	22.456	21.300	21.700	0	300	3.000	0	0	18.400	-
Überwachung Photothera.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Dozentenonorar/Spenden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Personalk. ./i. Zuschuß SV	1.180.931	1.138.400	1.149.200	29.000	123.600	392.700	337.600	0	266.300	3.3
Beiträge/GEMA	26.247	30.300	30.300	0	800	3.800	0	0	25.700	-
Instandh. Baul. Anlagen	218.492	198.700	202.400	10.900	31.800	98.700	35.800	4.000	21.200	-
Instandh. Maschinen	0	1.000	1.000	0	0	500	500	0	0	-
Instandh. BuG-Ausstattung	17.665	13.600	15.700	2.400	1.100	3.400	3.300	800	4.700	-
Instandh. Fuhrpark	7.405	5.300	7.000	1.600	1.600	1.500	300	0	2.000	-
Betriebskosten Fuhrpark	5.331	5.200	5.200	1.200	1.400	800	300	0	1.500	-
Betriebskosten, allgemein	11.144	9.800	11.200	1.100	1.900	2.500	2.900	0	2.800	-
Kleinanschaffungen	1.927	1.400	1.700	100	100	500	400	0	600	-
Zeitungen, Zeitschriften	2.961	3.000	3.000	0	0	0	0	0	3.000	-
Werbeaufwendungen	71.362	76.100	76.100	0	0	0	0	0	76.100	3.4
Gästeveranstaltungen	3.286	3.200	3.200	0	0	0	0	0	3.200	-
Einkauf Verkaufswaren	17.842	15.700	15.700	0	0	0	0	0	15.700	-
Bewirtungskosten	1.511	1.000	1.200	200	0	0	0	0	1.000	-
Reisekosten	4.150	2.400	2.400	0	0	400	400	0	1.600	-
EDV Aufwendungen	4.400	4.200	4.200	0	0	0	2.500	0	1.700	-
Mieten und Pachten	6.986	7.800	7.800	1.700	1.900	2.400	0	0	1.800	3.5
Personalaufwand SV	19.100	19.300	19.500	2.400	3.700	3.400	6.700	0	3.300	-
Sonstige Steuern	10.498	10.500	10.500	1.200	2.200	0	2.200	1.600	3.300	-
Aufwand Schadensfälle	6.122	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Jubiläumsveranst. 2004	1.198	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Verluste Anlagenabgänge	784	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Forderungsverluste	3.796	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Direkte Kosten Gesamt	2.082.484	2.014.100	2.061.300	61.500	241.000	783.400	471.700	13.600	490.100	3.

Bezeichnung	Ist 2005 €	W'plan 2006 €	W'plan 2007 €	Kostenstellen, Bereiche, Wirtschaftsjahr 2007						Bemerkung
				Badestrand €	Campingpl. €	DanGastQu. €	Kurmittelb. €	Verpachtung €	FV-Förd. €	
Zinsen, Afa, SOPO's										
Abschreibung ./ SOPO's	478.625	508.900	508.900	17.000	19.100	370.800	35.200	30.100	36.700	3.6
Zinsen für Darlehen	167.563	156.100	139.400	300	1.500	97.700	34.500	5.100	300	3.7
Auflösung SOPO Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Zurechnungsdarlehen	7.821	2.800	0	0	0	0	0	0	0	3.7
Zinsen, Afa u.a. Gesamt	654.009	667.800	648.300	17.300	20.600	468.500	69.700	35.200	37.000	3.
Geschlüsselte Kosten										
PK Betriebstechniker	45.626	35.000	38.400	0	4.000	9.600	18.900	0	5.900	3.3
PK Arb. ./ Zuschuß ABM	132.552	144.500	143.600	18.900	66.200	14.400	10.000	0	34.100	3.3
PK Hausmeister Kurzen.	50.744	45.600	48.800	0	0	0	34.200	0	14.600	3.3
Versicherungen	21.148	20.100	20.100	800	1.800	7.400	5.400	1.000	3.700	-
Telefonkosten/Miete Anlage	5.592	9.000	9.000	500	1.200	2.000	2.200	0	3.100	3.8
Portokosten	11.144	10.500	10.500	200	1.100	700	1.700	0	6.800	-
Fachliteratur	63	100	100	0	0	0	100	0	0	-
Bürobedarf	4.999	5.000	5.000	200	700	1.100	1.100	0	1.900	-
Rechts-/Beratungskosten	0	61.500	1.000	100	100	100	100	100	500	3.9
Abschluß-/Prüfungskosten	21.135	20.000	21.000	1.200	2.800	2.800	7.600	1.600	5.000	-
Sonst. Verwaltungsaufw.	13.444	16.300	15.800	700	2.900	4.000	3.700	800	3.700	-
Geschl. Kosten Gesamt	306.447	367.600	313.300	22.600	80.800	42.100	85.000	3.500	79.300	3.
Ergebnis Gesamt	-1.441.061	-1.388.600	-1.329.000	-13.700	-14.300	-724.900	-298.300	-35.900	-241.900	-

Bezeichnung	Ist 2005 €	W'plan 2006 €	W'plan 2007 €	Kostenstellen, Bereiche, Wirtschaftsjahr 2007						Bemerkung
				Badestrand €	Campingpl. €	DanGastQu. €	Kurmittelb. €	Verpachtung €	FV-Förd. €	
Übersicht Wirtschaftsplan 2007										
Erlöse	1.601.879	1.660.900	1.693.900	87.700	328.100	569.100	328.100	16.400	364.500	-
Direkte Kosten	-2.082.484	-2.014.100	-2.061.300	-61.500	-241.000	-783.400	-471.700	-13.600	-490.100	-
Zwischensumme	-480.605	-353.200	-367.400	26.200	87.100	-214.300	-143.600	2.800	-125.600	-
Zinsen, Afa, SOPO's	-654.009	-667.800	-648.300	-17.300	-20.600	-468.500	-69.700	-35.200	-37.000	-
Zwischensumme	-1.134.614	-1.021.000	-1.015.700	8.900	66.500	-682.800	-213.300	-32.400	-162.600	-
Geschlüsselte Kosten	-306.447	-367.600	-313.300	-22.600	-80.800	-42.100	-85.000	-3.500	-79.300	-
Ergebnis Gesamt	-1.441.061	-1.388.600	-1.329.000	-13.700	-14.300	-724.900	-298.300	-35.900	-241.900	-

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2007

1. Im Rahmen der Darstellung der Planzahlen für das Wirtschaftsjahr 2007 wurden die Erlöse und Aufwendungen wie in den Vorjahren erneut den Bereichen Badestrand, Campingplatz, DanGastQuellbad, Kurmittelbereich, Verpachtungen sowie Fremdenverkehrsförderung zugeordnet. Der Wirtschaftsplan wurde auf Grundlage der derzeitigen Ist-Situation erstellt. Eventuelle Veränderungen durch den Verkauf oder die Verpachtung von Teileinrichtungen des Eigenbetriebes, wie in der Vergangenheit beabsichtigt, oder die möglichen Auswirkungen des erwarteten Entwicklungs- und Umsetzungskonzeptes konnten noch nicht berücksichtigt werden und müssen ggfls. in einem Nachtragswirtschaftsplan 2007 entsprechend berücksichtigt werden.
2. Die Planungsansätze innerhalb der Umsatzerlöse wurden unter Berücksichtigung des Durchschnitts der Ergebnisse der drei Vorjahre, der aufgelaufenen Beträge per 31.12.2006 und einer Hochrechnung für das Wirtschaftsjahr 2007 nach derzeitigem Erkenntnisstand ermittelt. Die erwarteten Umsatzerlöse wurden im Hinblick auf die allgemeine wirtschaftliche Gesamtlage, den Entwicklungen in der Tourismusbranche sowie der Witterungsabhängigkeit in verschiedenen Bereichen des Eigenbetriebes zurückhaltend behandelt und innerhalb des Wirtschaftsplanes 2007 veranschlagt.
 - 2.1. Von den vorhandenen Dauercampingplätzen konnten in den vergangenen Wirtschaftsjahren, trotz intensiver Werbemaßnahmen etc., ca. 25% der zur Verfügung stehenden Saisonplätze nicht belegt werden. Aufgrund der derzeitigen Nachfrage nach Dauerstellplätzen wird trotzdem mit entsprechenden Mehreinnahmen gerechnet.
 - 2.2. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der drei Vorjahre und der teilweisen Neufestsetzung der Entgelte im Bereich des Campingplatzes ab dem 01.01.2007 wird mit Mehreinnahmen in der angegebenen Höhe gerechnet.
 - 2.3. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der drei Vorjahre und der Neufestsetzung der Benutzungsentgelte für den Badestrand und die Strandkorbvermietung ab dem 01.01.2007 wird mit Mehreinnahmen in der angegebenen Höhe gerechnet.
 - 2.4. Unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse sowie der Aufhebung der Zeittaktung in den Sommermonaten wird mit entsprechenden Mehreinnahmen gerechnet.
 - 2.5. Die Mietwohnung wurde bis zum 31.12.2006 vermietet. Eine Neuvermietung des Mietobjektes ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2007 noch nicht erfolgt. Aus diesem Grund werden zunächst keine Mieteinnahmen veranschlagt.
 - 2.6. Im Rahmen einer außerordentlichen Kündigung hat der Pächter des Pachtverhältnis zum 15.12.2006 beendet. Eine Neuverpachtung des Pachtobjektes ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2007 noch nicht erfolgt. Aus diesem Grund werden zunächst keine Pachteinahmen veranschlagt.
 - 2.7. Im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2007 wurden bei den Erlösen innerhalb der Verpachtungen die zur Zeit vereinbarten Miet- und Pachtzinsbeträge berücksichtigt.
 - 2.8. Unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse, der Teilnahme an der sogenannten NordseeServiceCard und der damit verbundenen größeren Kurbeitragsehrlichkeit wird mit entsprechenden Mehreinnahmen gerechnet.

3. Die Planungsansätze innerhalb der Aufwendungen wurden unter Berücksichtigung des Durchschnitts der drei Vorjahre, der aufgelaufenen Summen per 31.12.2006 und einer Hochrechnung für das Wirtschaftsjahr 2007 nach dem derzeitigen Erkenntnisstand gebildet.
- 3.1 Die steigenden Energiepreise der Versorgungsanbieter wirken sich auch auf die Energiekosten des Eigenbetriebes Kurverwaltung Nordseebad Dangast aus. Die Planungsansätze wurden unter Berücksichtigung der abgeschlossenen Rahmenvereinbarungen mit dem Versorgungsträger, der aufgelaufenen Beträge per Ende 2006, der allgemeinen Tarifänderungen und einer Hochrechnung für das laufende Wirtschaftsjahr 2007 nach dem derzeitigen Erkenntnisstand entsprechend angepasst.
- 3.2 Unter Berücksichtigung der teilweisen Einleitung des Rückspülwassers in den Jadebussen wurden im Rahmen des Ansatzes für das Wirtschaftsjahr 2007 zunächst die Abschlagsbeträge des Vorjahres berücksichtigt.
- 3.3 Die Personalkosten (Vergütungen, Löhne, Sozialaufwand, Beihilfen, Personalnebenkosten, Dienstkleidung) wurden unter der Berücksichtigung der Stellenübersicht 2007 nach dem derzeitigen Erkenntnisstand ermittelt. Der Ansatz beinhaltet weiterhin die zu erwartenden Aufwendungen für die Beschäftigung von Aushilfen im Urlaubs- und Krankheitsfall innerhalb des gesamten Eigenbetriebes sowie Rückstellungen für Personalaufwand (nicht in Anspruch genommener Resturlaub bzw. Restüberstunden per 31.12.2007). Die seinerzeit von der Stadt Varel gezahlte Personal- und Sachkostenerstattung wurde, wie in den Vorjahren, auch im Wirtschaftsplan 2007 nicht mehr berücksichtigt.
- 3.4 Bei den veranschlagten Mitteln handelt es sich um reine standortbezogene bzw. objektbezogene Werbung für die Fremdenverkehrseinrichtungen. Weitere Einsparungen in diesem Bereich sind nicht möglich.
- 3.5 Im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2007 wurden die Aufwendungen innerhalb für Mieten und Pachten nach den zur Zeit vereinbarten Miet- und Pachtzinsverträgen berücksichtigt.
- 3.6 Die Abschreibungen, reduziert um die Erträge aus der Auslösung der Sonderposten für Investitionen, wurden nach Vorgabe der Treuhand Oldenburg GmbH entsprechend berücksichtigt.
- 3.7 Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen wurden unter Berücksichtigung der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne und nach dem derzeitigen Erkenntnisstand entsprechend veranschlagt.
- 3.8 Die Kosten für die Telefonanlage wurden in den Vorjahren teilweise irrtümlich unter sonstigem Verwaltungsaufwand gebucht. Dieser Fehler wurde bereits ab dem Wirtschaftsjahr 2006 entsprechend berichtigt.
- 3.9 Im Wirtschaftsjahr 2006 wurde der Firma Aqualon GmbH der Auftrag für die Erstellung eines Entwicklungs- und Umsetzungskonzeptes für die Fremdenverkehrseinrichtung Nordseebad Dangast unter Einbeziehung des Frei- und Hallenbades der Stadt Varel erteilt. Diese Kosten wurden im 1. Nachtragswirtschaftsplan 2006 veranschlagt. Der Planungsansatz für das Wirtschaftsjahr 2007 wurde entsprechend verringert.

EIGENBETRIEB

KURVERWALTUNG NORDSEEBAD DANGAST

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsjahr 2007

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2007		Wirtschaftsjahr 2008		Ergebnis 2005		Bemerkung
	€	€	€	€	€	€	
A. Finanzbedarf							
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten							
1.1 Grunderwerb	0		0		0		-
1.2 Hochbau							
1.2.1 Erneuerung der Bodenbeläge im DanGastHaus	0		2.000		0		-
1.2.2 Verlagerung des Strandzutriffs vom Teehaus in den Bereich des DanGastQuellbades	0		22.000		0		-
1.2.3 Modernisierung Campingplatzanlagen	10.000		7.400		3.503		2)
1.2.4 Erneuerung der Sitzbänke in den Außenanlagen	0		5.800		0		-
1.2.5 Umgestaltung Kassengebäude Campingplatz	0		0		40.339		-
1.2.6 Erneuerung Dacheindichtung Campingplatz	0		0		0		-
1.2.7 Erneuerung Dacheindichtung Badestrand	0		0		0		-
1.2.8 Neueinrichtung Bedarfspraxis Kurmittelbereich	0		0		5.813		-
1.2.9 Neueinrichtung Kurverwaltung DanGastHaus	0		0		0		-
1.2.10 Erneuerung Küchenbereich Restaurant	0		0		0		-
1.2.11 Errichtung Rauntrennwand Restaurant	0		0		69.150		-
1.2.12 Erneuerung Innen-/Aussenausstattung Restaurant	0		0		0		-
1.2.13 Erneuerung Kassenanlage DanGastQuellbad	0		0		61.484		-
1.2.14 Erneuerung der Eingangstür im Teehaus am Badestrand	3.000		0		0		3)
1.3 Tiefbau							
1.3.1 Umgestaltung Parkplatz DanGastQuellbad	0	13.000	0	37.200	0	180.289	-
2. Maschinen und Betriebsanlagen							
2.1 Einbau eines Haar-, Faser- und Schmutzfängers im DanGastQuellbad	0		2.700		9.780		-
2.2 Einbau einer Badewasser-Rückgewinnungsanlage im DanGastQuellbad	0		0		0		-
2.3 Druckluft-Trocknungsanlage DanGastQuellbad	0		0		1.821		-
2.4 Erneuerung Umwälzpumpe DanGastQuellbad	0		19.000		0		-
2.5 Neuanschaffung einer Frostschutzschaltung für das Aussenbecken im DanGastQuellbad	0	0	7.600	29.300	0	11.601	-
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung							
3.1 Neugestaltung Internetauftritt Nordseebad Dangast	4.000		10.000		0		4)
3.2 Neuanschaffung einer Software für das IR-System innerhalb der Zimmervermittlung/Information/Kurbeitragsstelle DanGastHaus	6.000		0		0		5)
3.2 Strandkörbe für den Badestrand	17.000		16.000		17.237		6)
3.3 Spielgeräte für den Badestrand/Campingplatz	6.000		4.200		0		7)
3.4 Neuanschaffungen für den Maschinenpark	12.500		6.000		12.115		8)
3.5 Neuanschaffung gerätegestützte Krankengymnastik	0		0		0		-
3.6 Neuanschaffung Aussenbordmotors für das Rettungsboot	0		3.500		0		-
3.7 Neuanschaffung von Stromverteilungskästen für den Campingplatz	18.500		16.600		18.299		9)
3.8 Errichtung einer Beleuchtung am Badestrand	2.500		0		0		10)
3.9 Neuanschaffung von Bedeliegen für das DanGastQuellbad	5.000		5.000		0		11)
3.10 Neuanschaffung eines Lastkraftwagens	0	71.500	0	61.300	14.096	61.747	-
4. Sonstige Anschaffungen, alle Bereiche	30.000	30.000	30.000	30.000	28.838	28.838	12)
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		114.500		157.800		282.475	-
5. Tilgung von Krediten							
5.1 Direktdarlehen Stadt Varel	0		0		0		13)
5.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel	0		40.100		71.341		13)
5.3 Darlehen Kreditmarkt	146.700		159.000		158.643		13)
5.4 Darlehen Land Niedersachsen	127.800	274.500	127.800	326.900	127.823	357.807	13)
6. Rückzahlung von Vorfinanzierungsverbindlichkeiten aus Vorjahren gegenüber der Stadt Varel							
	0	0	0	0	0	0	
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens - Planungsüberschuß -							
	119.900	119.900	24.200	24.200			14)
Vorläufiger Finanzbedarf		508.900		508.900		640.282	-
8. Ausgabenübertragung gemäß § 13 Abs. 3 ElgBetrVO							
8.1 Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben	0	0	0	0	0	0	-
Endgültige Summe Finanzbedarf		508.900		508.900		640.282	-

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2007		Wirtschaftsjahr 2006		Ergebnis 2005		Bemerkung
	Summe €	Summe €	Summe €	Summe €	Summe €	Summe €	
B. Deckungsmittel							
1. Abschreibungen J. SPO's	508.900		508.900	508.900	478.625		15)
2. Anlagenabgänge DGQ und übrige (Buchwert)	0	508.900	0	0	1.040	479.665	15)
3. Erlöse aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	-
4. Zuweisung Land Niedersachsen							
4.1 Umgestaltung DanGasQuellbad	0		0		0		-
4.2 Umgestaltung Parkplatz DanGasQuellbad	0		0		0		-
4.3 Umgestaltung Kassengebäude Campingplatz	0	0	0	0	0		-
4.4 Leader II für Kunstpfad / Kunstbroschüre	0	0	0	0	4.961	4.961	16)
5. Zuweisung Landkreis Friesland							
5.1 Umgestaltung DanGasQuellbad	0		0		0		-
5.2 Umgestaltung Parkplatz DanGasQuellbad	0		0		0		-
5.3 Wasserspielplatz DanGasQuellbad	0		0		0		-
5.4 Zuschuss IR-System	0	0	0	0	0	0	-
6. Zuweisung Stadt Varel							
6.1 Umgestaltung DanGasQuellbad	0		0		0		-
6.2 Sonstige Bereiche	0	0	0	0	0	0	-
7. Darlehen							
7.1 DanGasQuellbad (Kreditmarkt)	0		0		0		-
7.2 DanGasQuellbad (Land Niedersachsen)	0		0		0		-
7.3 Campingplatz (Kreditmarkt)	0		0		0		-
7.4 Vorfinanzierungsverbindlichkeiten aus Vorjahren gegenüber der Stadt Varel / Aufnahme des Darlehens im Wirtschaftsjahr 2001	0	0	0	0	0	0	-
8. Verminderung des Nettogeldvermögens							
8.1 Überschuss Wirtschaftsjahr 2007	0		0		0		-
8.2 Überschuss Wirtschaftsjahr 2006	0		0		0		-
8.3 Überschuss Wirtschaftsjahr 2005	0		0		0		-
8.4 Überschuss Wirtschaftsjahr 2004	0		0		0		-
8.5 Überschuss Wirtschaftsjahr 2003	0		0		0		-
8.6 Überschuss Wirtschaftsjahr 2002	0		0		0		-
8.7 Überschuss Wirtschaftsjahr 2001	0		0		108.942		17)
8.8 Überschuss Wirtschaftsjahr 2000	0		0		46.714		17)
8.9 Überschuss Wirtschaftsjahr 1999	0	0	0	0	0	155.656	-
Vorläufige Deckungsmittel		508.900		508.900		640.282	-
9. Einnahmeübertragung gem. § 102 Abs. 3 in Verbindung mit § 92 Abs. 3 NGO/§ 42 Abs. 2 GemHVO							
9.1. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Einnahmen	0	0	0	0	0	0	-
Endgültige Summe Deckungsmittel		508.900		508.900		640.282	-
C. Nachrichtlich							
10. Erhöhung des Nettogeldvermögens							
10.1 Überschuss Wirtschaftsjahr 1999	106.600		106.600		106.592		18)
10.2 Überschuss Wirtschaftsjahr 2000	91.400		91.400		91.439		18)
10.3 Überschuss Wirtschaftsjahr 2001	173.500		173.500		173.479		18)
10.4 Überschuss Wirtschaftsjahr 2002	0		0		0		18)
10.5 Überschuss Wirtschaftsjahr 2003	66.000		66.000		65.999		18)
10.6 Überschuss Wirtschaftsjahr 2004	61.500		61.500		61.540		18)
10.7 Überschuss Wirtschaftsjahr 2005	0		0		0		18)
10.8 Überschuss Wirtschaftsjahr 2006	0		24.200		0		18)
10.9 Überschuss Wirtschaftsjahr 2007	119.900	618.900	0	523.200	0	499.049	18)
11. Verminderung des Nettogeldvermögens							
11.1 W'jahr 1999 zum Ausgleich W'jahr 2002	-106.600		-106.600		-106.592		18)
11.2 W'jahr 2000 zum Ausgleich W'jahr 2002	-44.700		-44.700		-44.726		18)
11.3 W'jahr 2000 zum Ausgleich W'jahr 2003	0		0		0		18)
11.4 W'jahr 2000 zum Ausgleich W'jahr 2004	0		0		0		18)
11.5 W'jahr 2000 zum Ausgleich W'jahr 2005	-46.700		-46.700		-46.714		18)
11.6 W'jahr 2001 zum Ausgleich W'jahr 2005	-108.900		-108.800		-108.942		18)
11.7 Wirtschaftsjahr 2001	0		0		0		-
11.8 Wirtschaftsjahr 2002	0		0		0		-
11.9 Wirtschaftsjahr 2003	0		0		0		-
11.10 Wirtschaftsjahr 2004	0		0		0		-
11.11 Wirtschaftsjahr 2005	0		0		0		-
11.12 Wirtschaftsjahr 2006	0		0		0		-
11.13 Wirtschaftsjahr 2007	0	-306.900	0	-306.800	0	-306.974	-
12. Planungsüberschuss W'jahr 1999 bis W'jahr 2005		312.000		216.400		192.075	-

Erläuterungen zum Vermögensplanes 2007

Finanzbedarf

- 1) Der Vermögensplan 2007 wurde auf der Grundlage der derzeitigen Ist-Situation erstellt. Eventuelle Veränderungen durch den Verkauf oder die Verpachtung von Teileinrichtungen des Eigenbetriebes, wie in der Vergangenheit beabsichtigt, oder die möglichen Auswirkungen des erwarteten Entwicklungs- und Umsetzungskonzeptes konnten noch nicht berücksichtigt werden und müssen ggfls. in einem Nachtragswirtschaftsplan 2007 entsprechend berücksichtigt werden.
- 2) Für die weitere Modernisierung von Teilbereichen des Campingplatzes (u.a. Neugestaltung und/bzw. zusätzliche Wasserzapfstellen, diverse Pflasterungen im Bereich des Kassengebäudes in Richtung Strand, Erneuerung abgängiger Bodenbeläge usw.) entstehen Investitionskosten in der angegebenen Höhe.
- 3) Im Bereich des Teehauses am Badestrand entstehen für die Erneuerung der Eingangstür Investitionskosten in der angegebenen Höhe.
- 4) Für die inhaltliche und technische Neugestaltung des Internetauftritts des Eigenbetriebes im Nordseebad Dangast sind im Rahmen der Massnahme (Umrüstung von ISDN auf W-DSL, Anschaffung einer Web-Kamera etc.) weitere Investitionskosten in der angegebenen Höhe vorgesehen.
- 5) Im Bereich des bestehenden IR-System ist die Neuanschaffung von Hard- und Software (Programm zur Abwicklung der Kurbeitragsangelegenheiten über EDV, internetgestütztes Informations- und Reservierungssystem) vorgesehen. Es entstehen Investitionskosten in der angegebenen Höhe.
- 6) Für die Neuanschaffung von weiteren 40 Strandkörben entstehen im Wirtschaftsjahr 2007 Investitionskosten in Höhe von rd. 17.000,00 € netto. Die Massnahme ist erforderlich, da im Altbestand viele Strandkörbe abgängig sind.
- 7) Im Bereich des Badestrandes und des Campingplatzes sollen weitere Spielgeräte (Vogelnetzschaukel u.a.) angeschafft werden. Für diese Massnahme sind Investitionskosten in der angegebenen Höhe vorgesehen.
- 8) Im Bereich des Maschinenparks sind weitere Investitionen (z.B. Aufsitzmäher, Zwischenachsmähwerk, Grasaufnehmer usw.) vorgesehen, da entsprechende Geräte abgängig sind oder nicht zur Verfügung stehen.
- 9) Im Bereich der Stromversorgungsanlage des Campingplatzes sind für die teilweise Neuanschaffung entsprechender Stromverteilungskästen, wie in den Vorjahren, Investitionskosten in der angegebenen Höhe vorgesehen. Weitere Investitionen in diesem Bereich sind ebenfalls in den Folgejahren zu erwarten und/bzw. erforderlich.

- 10) Für die Errichtung einer weiteren Beleuchtungsmastes im Bereich des Badestrandes/Campingplatzes sind Investitionskosten in der angegebenen Höhe entstanden.
- 11) Für die Neuanschaffung von Badeliegen im Bereich des DanGastQuellbades entstehen Investitionskosten in der angegebenen Höhe. Der Ersatz der teilweisen abgängigen Betriebsausstattung soll vor Saisonbeginn 2007 durchgeführt werden.
- 12) Der Betrag ist im Wirtschaftsjahr 2007 für Investitionen vorgesehen, die zur Zeit noch nicht näher benannt werden können (Ersatzinvestitionen).
- 13) Die Tilgungsleistungen wurden unter Berücksichtigung der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne und nach dem derzeitigen Erkenntnisstand entsprechend berücksichtigt.
- 14) Unter Berücksichtigung des Finanzbedarfs für beabsichtigte Investitionen und Tilgungsleistungen und der zur Verfügung stehenden Deckungsmittel wurde im Vermögensplan 2007 eine Vermehrung des Nettogeldvermögens (Planungsüberschuss) in Höhe von 119.900,00 € ausgewiesen. Weitere Ausführungen hierzu siehe unter Ziffer 18 der Erläuterungen zum Vermögensplan 2007.

Deckungsmittel

- 15) Vorgabe der Treuhand Oldenburg GmbH unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsjahr 2007 geplanten Neuinvestitionen. Innerhalb des Wirtschaftsplanes 2007 werden, wie in den Vorjahren, die Abschreibungen um die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten reduziert, da diese für Investitionen bzw. als Deckungsmittel nicht zur Verfügung stehen.
- 16) In der Ergebnisdarstellung für das Wirtschaftsjahr 2005 wurde die im Rahmen des Leader II-Programms gewährte Zuweisung für die Erstellung der Kunstbroschüre nach Vorgabe der Treuhand Oldenburg GmbH als Deckungsmittel ausgewiesen.
- 17) In der Ergebnisdarstellung für das Wirtschaftsjahr 2005 wurden die in den Wirtschaftsjahren 1999 bis 2005 innerhalb des Vermögensplanes erzielten Überschüsse teilweise als Deckungsmittel (Verminderung des Nettogeldvermögens) verwendet (vergleiche auch unter Ziffer 18).
- 18) Auf der Grundlage der Jahresabschlüsse 1999 bis 2005 ergibt sich im Rahmen der Gegenüberstellung des Finanzbedarfs für Investitionen und Tilgungsbeträge sowie der Deckungsmittel aus Abschreibungen abzüglich der Auflösung der korrespondierenden Sonderposten, Rückladenzuführung, Anlagenabgängen und Darlehensaufnahmen zum 31.12.2005 eine Finanzmittelüberdeckung (Planungsüberschuss) in Höhe von rd. 192.100,00 €. Unter Berücksichtigung der geplanten Erhöhungen des Nettogeldvermögens in den Wirtschaftsplänen 2006 und 2007 erhöht sich der Planungsüberschuss zunächst

auf 312.000,00 € netto. Die Investitionskosten für die Erneuerung der Kassenanlage im Bereich des DanGastQuellbades oder die Neuanschaffungen im Bereich der gerätegestützten Krankengymnastik wurden zwar im Vermögensplan des Wirtschaftsjahres 2005 bereitgestellt, entsprechende Investitionen und damit verbundene kassenwirksame Zahlungen (= rd. 71.700,00 € netto) wurden aber teilweise erst im Wirtschaftsjahr 2006 geleistet. Unter Berücksichtigung dieses Umstandes verringert sich nach dem derzeitigen Erkenntnisstand somit der Planungsüberschuss im Wirtschaftsjahr 2007 um den Betrag von 71.700,00 € von 312.000,00 € auf nunmehr 240.300,00 €.

EIGENBETRIEB

KURVERWALTUNG NORDSEEBAD DANGAST

STELLENÜBERSICHT

Wirtschaftsjahr 2007

**Kurverwaltung Nordseebad Dangast
Wirtschaftsplan 2007**
STELLENÜBERSICHT 2007

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Verg./Lohn	Entgeltgruppen BAT-TVöD 1)	Planungsansatz		Besetzt am 01.01.2007	Bemerkungen
				W'jahr 2007	W'jahr 2006		
<u>Dauerbeschäftigte</u>							
<u>Angestellte</u>							
1	Werkleiter	BAT 4a/3	11	1	1	1	-
2	Krankengymnasten	BAT 5c/5b	9	2	2	2	2)
3	Masseure/med. Badem.	BAT 7/6b	6	3	3	3	3)
4	Verwaltungsangestellte	BAT 5c	8	0	0	0	4)
5	Verwaltungsangestellte	BAT 7/6b	5 + 6	2	2	2	-
6	Verwaltungsangestellte	BAT 7	5	6	6	6	5)
7	Verwaltungsangestellte	BAT 8	3	1	1	1	-
8	Schwimmmeister	BAT 6b/5c	6 + 8	3	3	3	6)
9	Betriebstechniker	BAT 6b	6	1	1	1	7)
10	Kassierer/innen	BAT 9/9a	2	3	3	3	8)
11	Auszubildene/Ümschüler	Ausb.-Verg.	ABJ3	1	1	1	-
<u>Arbeiter</u>							
12	Hausmeister NKA	BMT-G 5/5a	5	1	1	1	-
13	Arbeiter	BMT-G 4/4a	4	3	3	3	-
14	Badehelferinnen	BMT-G 3/3a	3	1	1	1	-
15	Reinigungskräfte	BMT-G 2/2a	2 Ü	7	7	7	9)
Summe Dauerbeschäftigte			-	35	35	35	-
<u>Saisonbeschäftigte</u>							
<u>Angestellte</u>							
16	Schwimmmeister/-gehilfe	BAT 7/6b	5 + 6	1	1	1	10)
17	Schwimmmeister/-gehilfe	BAT 8	3	1	1	0	10)
18	Kassierer/innen	BAT 8	3	2	2	2	11)
19	Kassierer/innen	BAT 9/9a	2	2	2	0	12)
20	Masseure/med. Badem.	BAT 7/6b	6	0	1	0	13)
21	Krankengymnasten	BAT 6b	6	0	1	0	13)
22	Kurbeitragskontrolle	BAT 8	3	1	1	0	14)
<u>Arbeiter</u>							
23	Reinigungskräfte	BMT-G 1/1a	2	3	3	0	15)
24	Reinigungskräfte	BMT-G 2/2a	2 Ü	1	1	1	15)
25	Badaufsicht DGQ	BMT-G 1	2	0	0	0	16)
26	AB nach § 19 BSHG	BMT-G 1	2	0	0	0	17)
27	Arbeiter	BMT-G 1	2	1	1	0	17)
28	Praktikant/in	Pauschale	Pauschale	1	1	0	18)
Summe Saisonbeschäftigte			-	13	15	4	-
Gesamtsumme			-	48	50	39	-

Erläuterungen zur Stellenübersicht 2007

- 1) Innerhalb der Stellenübersicht 2007 wurden die neuen Entgeltgruppen für die Angestellten/Arbeiter nach dem Tarifvertrag zur Überleitung der Beschäftigten der kommunalen Arbeitgeber in den TVöD und zur Regelung des Übergangsrechts (TVÜ-VKA) ab dem 01.10.2005 nachrichtlich aufgeführt.
- 2) Im Bereich der medizinischen Abteilung sind zwei Krankengymnasten (eine Vollzeitkraft mit 39 Std./Woche, eine Teilzeitkraft mit 19,5 Std./Woche) tätig. Vergleiche hierzu auch Ziffer 13 dieser Erläuterungen.
- 3) Im Bereich der medizinischen Abteilung sind drei Masseur und medizinische Bademeister eingesetzt. Ein Stelleninhaber befand sich bis zum 24.06.2006 im Erziehungsurlaub. Vergleiche hierzu auch Ziffer 13 dieser Erläuterungen.
- 4) Die Stelleninhaberin wurde im Mai / Juni 2006 zum Hauptamt der Stadt Varel versetzt. Die Stelle wurde gestrichen.
- 5) Eine Stelleninhaberin befand sich bis zum 30.10.2006 im Erziehungsurlaub (Elternzeit).
- 6) Ein Stelleninhaber erhält zur Zeit eine befristete EU-Rente. Die Beschäftigung einer Vertretungskraft (Schwimmmeister/-gehilfe) in einem befristeten Arbeitsvertrag der Entgeltgruppe 5 TVöD ist erforderlich.
- 7) Der Stelleninhaber wird seit dem 01.10.2005 auch als Sicherheitsfachkraft für die gesamten Einrichtungen der Stadt Varel eingesetzt. Die anteiligen Personalkosten für den Eigenbetrieb (= $\frac{3}{4}$ des Gesamtaufwandes) wurden innerhalb des Erfolgsplanes entsprechend berücksichtigt.
- 8) Eine Stelleninhaberin befindet sich seit Januar/Februar 2006 im Mutterschutz / Erziehungsurlaub (Elternzeit). Die Beschäftigung einer Vertretungskraft in einem befristeten Arbeitsvertrag der Entgeltgruppe 2 TVöD ist erforderlich.
- 9) Im Bereich des DanGastQuellbades sind vier Teilzeitkräfte (25 Std./Woche) als Reinigungskräfte tätig, darüber hinaus werden im Kurzentrum Dangast drei Teilzeitkräfte als Reinigungskräfte eingesetzt. Eine Stelleninhaberin ist mit Wirkung vom 01.09.2006 in den Altersruhestand getreten. Hierfür wurden zwei Teilzeitkräfte (14,5 Std./Woche) in einem befristeten Arbeitsvertrag bis 30.06.2007 eingestellt. Die im Bereich der medizinischen Abteilung eingesetzte Reinigungskraft wird ebenfalls in einem befristeten Arbeitsverhältnis beschäftigt.
- 10) In der Saison 2007 wird ein Schwimmmeister/-gehilfe in der Entgeltgruppe 5/6 TVöD und eine Schwimmmeister/-gehilfin der Entgeltgruppe 3 TVöD in befristeten Arbeitsverträgen beschäftigt. Die Stelle der Badeaufsicht wurde gestrichen. Vergleiche hierzu auch Ziffer 16 dieser Erläuterungen. Die Beschäftigung per 01.01.2007 wurde im Rahmen einer Urlaubsvertretung erforderlich.
- 11) Die im Bereich des Campingplatzes eingesetzten Kassierer sind nach den Tarifvorschriften in die Entgeltgruppe 3 TVöD einzugruppieren. Durch die Nichtauszahlung der monatlichen Überstunden etc. verlängern sich die Saisonarbeitszeiten entsprechend. Mehrkosten für den Eigenbetrieb entstehen dadurch nicht.
- 12) Durch die Auflösung der Kasse beim Teehaus und die Verlagerung des Strandzutritts in den Bereich des DanGastQuellbades konnten gegenüber den Vorjahren zwei Saisonstellen eingespart werden.
- 13) Im Bereich der medizinischen Abteilung ist keine Beschäftigung von Saisonkräften beabsichtigt. Die Stellen wurden entsprechend gestrichen. Innerhalb der medizinischen Abteilung wurden/werden lediglich Aushilfen oder Honorarkräfte im Urlaubs-, Krankheits- und sonstigen Vertretungsfall oder zur Abdeckung von Behandlungsspitzen eingesetzt.

- 14) Zur Kurbeitragskontrolle ist in 2007 erneut die Beschäftigung einer Saisonkraft im Rahmen einer Teilzeitbeschäftigung in einem befristeten Arbeitsverhältnis vorgesehen.
- 15) Die im Bereich des Campingplatzes eingesetzten Reinigungskräfte erhalten Lohn nach der Entgeltgruppe 2 TVöD, die im Bereich des DanGastQuellbades eingesetzte Reinigungskraft ist nach den Tarifvorschriften in die Entgeltgruppe 2Ü TVöD einzureihen. Die Beschäftigung per 01.01.2007 wurde im Rahmen einer Krankheitsvertretung erforderlich.
- 16) Die Stelle der Badeaufsicht im DanGastQuellbad wurde gestrichen. Vergleiche hierzu auch Ziffer 10 dieser Erläuterungen.
- 17) Innerhalb des Eigenbetriebes wurden im Wirtschaftsjahr 2005 nach den Vorschriften des SGB II/ALG II insgesamt 6 Arbeitskräfte eingesetzt. Über diese Kräfte kann auch in 2007 in der vorherigen Form nicht verfügt werden. Die Beschäftigung eines Saisonarbeiters in einem befristeten Arbeitsverhältnis der Entgeltgruppe 2 TVöD, wie im Vorjahr, ist daher vorgesehen.
- 18) Im Rahmen der Ausbildung der Fachschule Wittmund zum Betriebswirt, Fachrichtung Tourismuswirtschaft, ist im Wirtschaftsjahr 2007, wie in den Vorjahren, die Beschäftigung einer/s Praktikantin/en vorgesehen.