

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

Wirtschaftsplan 2019

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Kurverwaltung Nordseebad Dangast

für das Wirtschaftsjahr 2019

Nach Maßgabe des § 13 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 140 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Varel in seiner Sitzung am den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	3.303.200 €
Aufwendungen	2.883.678 €
Jahresgewinn	419.522 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	996.300 €
Deckungsmittel	996.300 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

- 2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 312.500 € festgesetzt
- 2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2019 nicht vorgesehen.
- 2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.000 € festgesetzt.

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

**Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2019**

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

**Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2019**

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung Nordseebad Dangast
Wirtschaftsplan 2019**

VERMÖGENSPLAN 2019

Bezeichnung	Ergebnis		Planung		Planung	
	Wirtschaftsjahr 2017		Wirtschaftsjahr 2018		Wirtschaftsjahr 2019	
	€	Summe €	€	Summe €	€	Summe €
A. Finanzbedarf						
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten						
1.1 Grunderwerb						
1.2 Hochbau						
1.2.1 Modernisierung Campingplatzanlagen	5.221		0		25.000	
1.2.2 Investitionen DanGastQuellbad	14.215		0		0	
1.2.3 Investitionen DGQ / Wasserutsche	0		0		300.000	
1.2.4 Investitionen Strandservicegebäude	0		50.000		200.000	
1.2.5 Neuanlage Seekurpark	0		0		0	
1.2.6 Investition Weltnaturerbeportal	16.508		0		0	
		35.944		50.000		525.000
1.3 Tiefbau						
1.3.1 Seekurpark	20.326		0		0	
1.3.2 Investition Deicherhöhung und Weltnaturerbepromenade	0		0		0	
		20.326		0		0
2. Maschinen und Betriebsanlagen						
2.1 Erneuerung Geräteträger / Traktor/ Rasenmäher / Fahrzeuge	12.800		5.000		5.000	
2.2 Technische Anlagen WNP	0		5.500		5.500	
2.2 Technische Anlagen Quellbad	0		0		25.000	
		12.800		10.500		35.500
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung						
3.1 Betriebsausstattung WNP						
Zimmervermittlung/Information/Kurbeitragsstelle DanGastHaus	1.647		0		0	
3.2 Erneuerung von Computer-Hardware in der Tourist Info	0		3.000		3.000	
3.3 Ausstattung Badestrand u. Campingplatz (Strandkörbe etc.)	54.135		30.000		30.000	
3.4 Neuanschaffung von Inventar für das DanGastQuellbad	5.000		20.000		25.000	
3.5 Erneuerung Computer Campingplatz/ Software	1.831		2.500		2.500	
		62.613		55.500		60.500
4. Sonstige Anschaffungen, alle Bereiche		0		0		0
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		131.683		116.000		621.000
5. Tilgung von Krediten						
5.1 Direktdarlehen Stadt Varel						
5.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel						
5.3 Darlehen Kreditmarkt	153.942		120.000		75.300	
5.4 Darlehen Land Niedersachsen aus Vorjahren gegenüber der Stadt Varel						
		153.942		120.000		75.300
6. Erhöhung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)				85.000		300.000
Vorläufiger Finanzbedarf		285.625		321.000		996.300
7. Ausgabenübertragung gemäß § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
7.1 Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben						
Endgültige Summe Finanzbedarf		285.625		321.000		996.300

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung Nordseebad Dangast
Wirtschaftsplan 2019**

VERMÖGENSPLAN 2019

Bezeichnung	Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
	Wirtschaftsjahr 2017 Summe		Wirtschaftsjahr 2018 Summe		Wirtschaftsjahr 2019 Summe		
	€	€	€	€	€	€	
B. Deckungsmittel							
1. Abschreibungen ./ SOPO's		269.988		321.000		270.000	7)
2. Anlagenabgänge DGQ und übrige (Buchwert)		0		0		0	
3. Erlöse aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
3.1 Verkauf Grundstücke (einschl. Gebäude)		31.286		0		0	
4. Zuweisung Stadt Varel							
4.1 Weiterleitung Zuschuss LK Friesland	0		0		95.900		
4.2 Weiterleitung Zuschuss Land Nds./Nbank	0		0		217.900		
4.3 Weiterleitung Zuschuss REK/Leader-Programm	0	0	0	0	100.000	413.800	
5. Aufnahme von Darlehen		0		0		312.500	
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)		0		0		0	
Endgültige Summe Deckungsmittel		301.274		321.000		996.300	-
C. Ergebnis							
1. Erhöhung des Nettogeldvermögens (Überschuss) Nachrichtlich: Überschuss-Verwendung im Wirtschaftsplan		15.649		0		0	
2. Verminderung des Nettogeldvermögens (Fehlbetrag) Nachrichtlich: Abdeckung des Fehlbetrages im Wirtschaftsplan		0		0		0	

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

**Finanzplanung
Planungszeitraum 2018 - 2022
Wirtschaftsjahr 2019**

Eigenbetrieb
Kurverwaltung Nordseebad Dangast
Wirtschaftsplan 2019

FINANZPLANUNG ERFOLGSPLAN 2018-2022

	W.-jahr 2018	W.-jahr 2019	W.-jahr 2020	W.-jahr 2021	W.-jahr 2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse					
1.1 Camping	450.000	550.000	550.000	636.000	675.000
1.2 Quellbad	375.000	405.000	425.000	425.000	445.000
1.3 Strand/Strandkorbvermietung	55.000	55.000	55.100	55.100	55.100
1.4 Sauna	80.000	85.000	92.500	95.000	100.000
1.5 Werbung	2.600	2.600	3.000	3.000	3.000
1.6 Veräußerungserlöse	96.000	99.000	95.000	98.000	98.000
1.7 Veranstaltungen/Marketing	110.000	85.000	112.000	115.000	115.000
1.8 Gästebeiträge	440.000	470.000	470.000	485.000	515.000
1.9 Parkplätze	205.000	250.000	250.000	250.000	250.000
1.10 Vermietung und Verpachtung	48.300	56.800	56.800	56.800	56.800
2. sonstige betriebliche Erträge dav. Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	1.430.000	1.244.800	203.200	197.300	134.400
Summe der Erlöse	3.291.900	3.303.200	2.312.600	2.416.200	2.447.300
3. Materialaufwand	339.006	408.590	415.500	415.500	415.500
4. Personalaufwand	1.403.000	1.530.590	1.561.300	1.592.500	1.604.300
5. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	401.000	451.300	478.200	522.900	559.800
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen dav. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	357.944	478.598	485.000	485.000	485.000
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen:	11.500	12.100	13.300	49.800	66.000
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
9. Ergebnis nach Steuern	779.450	422.022	-640.700	-649.500	-683.300
10. Sonstige Steuern	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	776.950	419.522	-643.200	-652.000	-685.800
Nachrichtlich:					
Verwendung des Jahresüberschusses					
- Vortrag auf neue Rechnung	776.950	419.522			
Ausgleich des Jahresfehlbetrages					
- Tilgung aus dem Gewinnvortrag			643.200	200.000	
- Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde				452.000	685.800

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2018		Wirtschaftsjahr 2019		Wirtschaftsjahr 2020		Wirtschaftsjahr 2021		Wirtschaftsjahr 2022	
	€	Summe €								
A. Finanzbedarf										
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten										
1.1 Grunderwerb										
1.2 Hochbau										
1.2.1 Investitionen Campingplatzanlagen	0		25.000		0		950.000		20.000	
1.2.2 Investitionen DanGastQuellbad	0		0		0		0		0	
1.2.3 Investitionen DGQ - Wasserrutsche	0		300.000		0		0		0	
1.2.4 Investitionen Strandservicegebäude	50.000		200.000		0		0		0	
1.2.5 Investitionen Seekurpark	0		0		0		0		0	
1.2.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	0		0		5.000		5.000		5.000	
		50.000		525.000		5.000		955.000		25.000
1.3 Tiefbau										
1.3.1 Investitionen Campingplatzanlagen	0		0		2.000.000		0		980.000	
1.3.2 Investitionen DanGastQuellbad	0		0		0		0		0	
1.3.3 Investitionen Strand	0		0		0		0		0	
1.3.5 Investitionen Weltnaturerbepromenade	0		0		0		0		0	
1.3.6 Investitionen Seekurpark	0		0		0		0		0	
		0		0	2.000.000		0		980.000	
2. Maschinen und Betriebsanlagen										
2.1 Investitionen Campingplatz	0		5.000		10.000		0		0	
2.2 Investitionen DanGastQuellbad	5.000		25.000		25.000		150.000		0	
2.3 Investitionen Strand	0		0		0		0		0	
2.4 Investitionen Weltnaturerbepromenade	5.500		5.500		5.000		0		0	
		10.500		35.500		40.000		150.000		0
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung										
3.1 Investitionen Campingplatz	2.500		2.500		5.000		5.000		5.000	
3.2 Investitionen DanGastQuellbad	20.000		25.000		5.000		5.000		5.000	
3.3 Investitionen Strand	0		0		0		0		0	
3.4 Investitionen Tourist Info	0		0		0		0		0	
3.5 Investitionen Strandkörbe	30.000		30.000		20.000		20.000		15.000	
3.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	3.000		3.000		5.000		5.000		5.000	
		55.500		60.500		35.000		35.000		30.000
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		116.000		621.000		2.080.000		1.140.000		1.035.000
4. Tilgung von Krediten										
4.1 Direktdarlehen Stadt Varel										
4.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel										
4.3 Darlehen Kreditmarkt	120.000		75.300		98.300		117.900		121.700	
4.4 Darlehen Land Niedersachsen				75.300		98.300		117.900		121.700
		120.000		75.300		98.300		117.900		121.700
5. Erhöhung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)		85.000		300.000						
Vorläufiger Finanzbedarf		321.000		996.300		2.178.300		1.257.900		1.156.700
Endgültige Summe Finanzbedarf		321.000		996.300		2.178.300		1.257.900		1.156.700

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2018		Wirtschaftsjahr 2019		Wirtschaftsjahr 2020		Wirtschaftsjahr 2021		Wirtschaftsjahr 2022	
	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
B. Deckungsmittel										
1. Abschreibungen / SOPO's	321.000		270.000		275.000		325.500		425.300	
2. Anlagenabgänge DGQ und übrige (Buchwert)	0		0		0		0		0	
3. Erlöse aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens										
3.1 Verkauf Grundstücke (einschl. Gebäude)	0		0		0		0		0	
4. Zuweisung Stadt Varel										
4.1 Weiterleitung Zuschuss Landkreis Friesland			95.900		0		0		0	
4.2 Weiterleitung Zuschuss Land Nds./Nbank			217.900							
4.3 Weiterleitung Zuschuss REK/Leader-Programm	0		100.000	413.800						
5. Aufnahme von Darlehen				312.500	1.903.300		932.400		731.400	
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)										
Vorläufige Deckungsmittel	321.000		996.300		2.178.300		1.257.900		1.156.700	
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	0	0	0
Endgültige Summe Deckungsmittel	321.000		996.300		2.178.300		1.257.900		1.156.700	
C. Ergebnis										
1. Erhöhung des Nettogeldvermögens	85.000		300.000							
2. Verminderung des Nettogeldvermögens										
3. Bestand des Nettogeldvermögens	-217.200		82.800		82.800		82.800		82.800	

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

**Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2019**

**Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast
Wirtschaftsplan 2019**

STELLENÜBERSICHT 2019

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppen ab 01.01.2019	Planungsansatz		Besetzt am 30.06.2018	Bemerkungen
			W'jahr 2019	W'jahr 2018		
	<u>Dauerbeschäftigte</u>					
	<u>Angestellte</u>					
1	Kurdirektor	12	1	1	1	1)
2	Verwaltungsangestellte	9c	1	1	1	2)
3	Krankengymnastin	9a	1	1	1	3)
4	Verwaltungsangestellte	8	1	1	1	4)
5	Schwimmeister	8	2	2	2	5)
6	Verwaltungsangestellte	6	1	1	1	6)
7	Verwaltungsangestellte	5	4	4	4	7)
8	Schwimmeistergehilfe / Fachangestellte für Bäderbetriebe	5	4	5	5	8)
9	Kassierer/innen	4	2	3	3	9)
10	Kassierer/innen	2	3	4	4	10)
11	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	2	2	2	11)
12	Praktikant/in	Pauschale	1	1	1	12)
	<u>Arbeiter</u>					
13	Arbeiter	4	6	5	5	13)
14	Badehelferinnen	2 Ü	4	4	4	14)
15	Saunameisterin	2 Ü	1	1	1	15)
16	Reinigungskräfte	2	1	3	3	16)
17	Reinigungskräfte	1	3	3	3	17)
	Summe Dauerbeschäftigte		38	42	42	
	<u>Saisonbeschäftigte</u>					
	<u>Angestellte</u>					
18	Kassierer/in	2	1	1	1	18)
	<u>Arbeiter</u>					
19	Badehelferin	2 Ü	1	1	1	19)
20	Badeaufsicht	2	2	1	1	20)
21	Reinigungskräfte	1	2	3	3	21)
	Summe Saisonbeschäftigte		6	7	7	
	Gesamtsumme		44	49	49	-

Erläuterungen zur Stellenübersicht 2019

Bemerkung Erläuterung Nr.

- 1) Kurdirektor und stellvertretender Betriebsleiter
- 2) Vollzeitkraft im Bereich Marketing und Veranstaltungsplanung
- 3) Die Kurbeitragskontrolle wird seit 2011 durch die fest angestellte Krankengymnastin vorgenommen.
- 4) Sachbearbeiterin u. a. für Personalangelegenheiten
- 5) Schwimmmeister in Vollzeitstellen im DanGastQuellbad
- 6) Sachbearbeiterin für Buchhaltung
- 7) zwei Vollzeitkräfte und zwei Teilzeitstellen im Bereich Zimmervermittlung, Information und Kurbeitragsabrechnung
- 8) Schwimmmeistergehilfen bzw. Fachangestellte für Bäderbetriebe im DanGastQuellbad
- 9) Kassierer im Bereich des Campingplatzes; durch die Nichtauszahlung der monatlichen Überstunden etc. sind die Kassierer ganzjährig beschäftigt.
- 10) Kassierer/innen in Teilzeitstellen im DanGastQuellbad
- 11) Auszubildende für den Beruf Kauffrau bzw. Kaufmann für Tourismus und Freizeit; die Ausbildung erfolgt in Zusammenarbeit mit der Stadtmarketing Varel GmbH.
- 12) Praktikant/in
- 13) Beschäftigte auf dem Campingplatz und in den übrigen Gebäuden und Außenanlagen, Hausmeister Weltnaturerbeportal
- 14) Badehelferinnen in Teilzeitstellen im DanGastQuellbad
- 15) Vollzeitstelle als Saunameisterin
- 16) Reinigungskräfte in Teilzeitstellen im Weltnaturerbeportal
- 17) Reinigungs- und Aufsichtskräfte in Teilzeitstellen im Bereich der Sauna
- 18) Teilzeitstelle im Bereich der Kasse des DanGastQuellbades und der Watt'nSauna; die Besetzung erfolgt nach Bedarf in den Sommermonaten
- 19) Badehelferin in einer Teilzeitstelle für die Sommersaison im DanGastQuellbad
- 20) Teilzeitstelle in der Aufsicht für die Sommersaison im DanGastQuellbad mit Öffnung der Sommerumkleidekabinen
- 21) Reinigungskraft in einer Teilzeitstelle im Bereich des Campingplatzes während der Saison

**Eigenbetrieb
Kurverwaltung
Nordseebad Dangast**

**Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2019**

Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsätze des Campingplatzes wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze mit einem Sicherheitsabschlag von 8 % kalkuliert
- 1.2 Die Umsätze des Quellbades wurden auf der Basis des Vorjahresumsatzes mit einem Sicherheitsabschlag von 5 % kalkuliert
- 1.3 Die Umsätze der Strandkorbvermietung wurden auf der Basis des Vorjahresumsatzes mit einem Sicherheitsabschlag von 10 % kalkuliert
- 1.4 Die Umsätze der Sauna wurden auf der Basis der Durchschnittsumsätze kalkuliert
- 1.5 Einnahmen aus dem Bereich der Monitor im Weltnaturerbeportal
- 1.6 Erlöse aus dem Warenverkauf im Weltnaturerbeportal und im Quellbad. Die Umsätze wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze mit einem Sicherheitsabschlag von 10 % kalkuliert.
- 1.7 Erlöse aus dem Vertrieb des Gastgeberverzeichnis und Teilnehmergebühren an kostenpflichtigen Veranstaltungen.
- 1.8 Die Gästebeitrags Erlöse wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze unter Berücksichtigung der zu erwartenden Mehrumsätze durch neu geschaffene Wohnungen kalkuliert
- 1.9 Die Einnahmen aus der Parkraumbewirtschaftung wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze mit einem Sicherheitsabschlag von 10 % kalkuliert
- 1.10 Einnahmen aus der Verpachtung des Beachclubs Sonnendeck, des Restaurants Heewen und des Wellnessbereichs. Die Einnahmen wurden auf der Basis der gültigen Pachtverträge kalkuliert.
- 2.0 Insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten für Anlagevermögen mit Rücklageanteil
- 3.0 Der Materialaufwand setzt sich im Wesentlichen aus den Kosten für den Bezug von Energie und die Kosten für den Wareneinkauf bzw. Rohstoffeinkauf (Chlor und Reinigungsmittel) zusammen
- 4.0 die Ansätze errechnen sich aufgrund der Tarifverträge und sonstiger Vorschriften über Lohnnebenkosten

- 5.0 Die Abschreibungen ergeben sich aufgrund der getätigten und geplanten Investitionen
- 6.0 Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen, Werbung, Versicherungen, Veranstaltungen, Bürobedarf, Mieten und Pachten, EDV Aufwand und Haltung von Fahrzeugen
- 7.0 Zinsen für langfristige Darlehen auf der Basis der laufenden Kreditverträge

Vermögensplan

Im Vermögensplan 2019 sind die Investitionen für die Erneuerung der Wasserrutsche mit einem Volumen von 150.000 € (Eigenanteil bei Zuschuss von 50%) und die Qualifizierung des Stelzengebäudes mit einem Volumen von 70.00 € (Eigenanteil bei Förderung durch Leader und Landkreis mit 130.000 €) aufgeführt.

Das Gesamtvolumen von 341.000 € wird mit Investitionen in die permanente Aktualisierung der betriebstechnischen Anlagen in den Einrichtungen des Eigenbetriebes erreicht

Finanzplan, Finanzplanung 2019 - 2023

Die Daten des Finanzplanes für die Planjahre 2018 und 2019 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne