

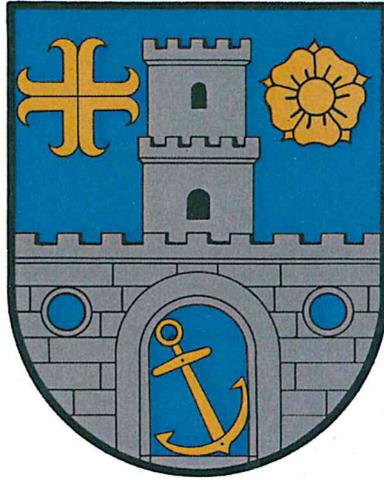


*Nordseebad*  
**VAREL DANGAST**

**EIGENBETRIEB**

**Tourismus und Bäder**

**WIRTSCHAFTSPLAN 2022**



# **Haushaltssatzung**

**Stadt Varel**

**Eigenbetrieb Tourismus und Bäder**

**Wirtschaftsjahr 2022**

**Wirtschaftsplan**

# des Eigenbetriebes Tourismus und Bäder für das Wirtschaftsjahr 2022

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 2022 beschlossen.

## **1. Wirtschaftsplan**

### **1.1 Erfolgsplan**

Erträge	2.618.767 €
Aufwendungen	3.757.206 €
Jahresverlust	1.138.439 €

### **1.2 Vermögensplan**

Deckungsmittel	842.669 €
Finanzbedarf	842.669 €

### **1.3 Stellenübersicht**

## **2. Sonstige Festsetzungen**

2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf festgesetzt 350.000 €

2.2 Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt 0 €

2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 250.000 €

**EIGENBETRIEB**

**Tourismus und Bäder**

**ERFOLGSPLAN**

**Wirtschaftsjahr 2022**



**EIGENBETRIEB**

**TOURISMUS UND BÄDER**

**VERMÖGENSPLAN**

**Wirtschaftsjahr 2022**



Bezeichnung	Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
	Wirtschaftsjahr 2020		Wirtschaftsjahr 2021		Wirtschaftsjahr 2022		
	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	
	€	€	€	€	€	€	
<b>B. Deckungsmittel</b>							
1. Abschreibungen ./. SOPO's		345.341		417.777		542.669	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)		0		0		0	
4. Zuweisung Stadt Varel							
4.1 Weiterleitung Zuschuss LK Friesland							
4.2 Weiterleitung Zuschuss Land Nds./Nbank							
4.3 Weiterleitung Zuschuss REK/Leader-Programm		0		0		0	
5. Aufnahme von Darlehen	3.306.900	3.306.900		0		300.000	
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)		0		0		0	
<b>Endgültige Summe Deckungsmittel</b>		<b>3.652.241</b>		<b>417.777</b>		<b>842.669</b>	<b>-</b>
<b>C. Ergebnis</b>							
1. Erhöhung des Nettogeldvermögens (Überschuss)		800.428				0	
Nachrichtlich: Überschuss-Verwendung im Wirtschaftsplan							
2. Verminderung des Nettogeldvermögens (Fehlbetrag)		0		-832.923		-128.831	
Nachrichtlich: Abdeckung des Fehlbetrages im Wirtschaftsplan 2020							

**EIGENBETRIEB**

**TOURISMUS UND BÄDER**

**Finanzplanung  
Planungszeitraum 2021 - 2025**

**Wirtschaftsjahr 2022**



Eigenbetrieb Tourismus und Bäder											
Wirtschaftsplan 2022											
Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2021		Wirtschaftsjahr 2022		Wirtschaftsjahr 2023		Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<b>A. Finanzbedarf</b>											
<b>1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte</b>											
<b>1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten</b>											
1.1 Grunderwerb											
1.2 Hochbau											
1.2.1 Modernisierung Campingplatzanlagen	900.000		550.000		35.000		20.000		20.000		
1.2.2 Investitionen Quellbad											
1.2.3 Investitionen QDB / Wasserrutsche	0		0		0		0		15.000		
1.2.4 Investitionen Strandservicegebäude											
1.2.5 Investition Seekurpark											
1.2.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	0		25.000		15.000		15.000		10.000		
1.2.7 Hallenbad	15.000		10.000								
1.2.8 Freibad am Bäker					10.000		10.000				
<b>Summe Hochbau</b>		<b>915.000</b>		<b>585.000</b>		<b>60.000</b>		<b>45.000</b>		<b>45.000</b>	
1.3 Tiefbau											
1.3.1 Investitionen Campingplatzanlagen	0		0								
1.3.2 Investitionen Quellbad											
1.3.3 Investitionen Strand											
1.3.4 Investitionen Strandkörbe											
1.3.5 Investition Weltnaturerbepromenade											
1.3.6 Investition Seekurpark											
1.3.7 Investition Hallenbad											
1.3.8 Investitionen Freibad am Bäker											
<b>Summe Tiefbau</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>2. Maschinen und Betriebsanlagen</b>											
2.1 Investitionen Campingplatz	15.000		15.000		15.000		20.000		20.000		
2.2 Investitionen Quellbad	20.000		25.000		20.000		15.000		15.000		
2.3 Investitionen Fuhrpark	7.500		9.500		7.500		5.000		2.500		
2.4 Investitionen Strandkörbe							2.500				
2.5 Investition Weltnaturerbepromenade	5.500		5.500		5.500		5.500		5.500		
2.6 Investition Hallenbad	15.000		15.000		5.000		5.000		5.000		
2.7 Investition Freibad am Bäker	2.500		3.000		2.500		2.500		2.500		
<b>Summe Maschinen und BA</b>		<b>65.500</b>		<b>73.000</b>		<b>55.500</b>		<b>55.500</b>		<b>50.500</b>	
<b>3. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
3.1 Investitionen Campingplatz	25.000		30.000		25.000		25.000		25.000		
3.2 Investitionen Quellbad	25.000		25.000		25.000		25.000		20.000		
3.3 Investitionen Strand	0		15.000		10.000		10.000		5.000		
3.4 Investitionen Tourist Info	3.500		3.000		3.000		3.000		5.000		
3.5 Investitionen Strandkörbe	30.000		30.000		15.000		15.000		15.000		
3.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	0		28.000		5.000		5.000		5.000		
3.7 Investitionen Hallenbad	12.500		5.000		5.000		5.000		5.000		
3.8 Investitionen Freibad am Bäker	1.500		2.500		1.500		1.500		1.500		
<b>Summe Betriebs- Geschäftsausstattung</b>		<b>97.500</b>		<b>138.500</b>		<b>89.500</b>		<b>89.500</b>		<b>81.500</b>	
<b>Summe Investitionen Sachanlagevermögen</b>		<b>1.078.000</b>		<b>796.500</b>		<b>205.000</b>		<b>190.000</b>		<b>177.000</b>	
<b>4. Tilgung von Krediten</b>											
4.1 Direktdarlehen Stadt Varel											
4.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel											
4.3 Darlehen Kreditmarkt	172.700		175.000		175.000		175.000		175.000		
4.4 Darlehen Land Niedersachsen	172.700		175.000		175.000		175.000		175.000		
<b>5. Vermehrung des Nettogeldvermögens</b>											
<b>- Planungsüberschuss -</b>											
Vorläufiger Finanzbedarf		1.250.700		971.500		380.000		365.000		352.000	
<b>Endgültige Summe Finanzbedarf</b>		<b>1.250.700</b>		<b>971.500</b>		<b>380.000</b>		<b>365.000</b>		<b>352.000</b>	

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2021		Wirtschaftsjahr 2022		Wirtschaftsjahr 2023		Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025	
	€	Summe €								
<b>B. Deckungsmittel</b>										
1. Abschreibungen / SOPO's		417.777		423.556		481.549		485.956		485.956
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		0		0		0		0		0
4.2 Weiterleitung Zuschuss Land Nds./Nbank										
4.3 Weiterleitung Zuschuss REK/Leader-Programm										
5. Aufnahme von Darlehen				350.000		0		0		0
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)										
<b>Vorläufige Deckungsmittel</b>		<b>417.777</b>		<b>773.556</b>		<b>481.549</b>		<b>485.956</b>		<b>485.956</b>
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	0
<b>Endgültige Summe Deckungsmittel</b>		<b>417.777</b>		<b>773.556</b>		<b>481.549</b>		<b>485.956</b>		<b>485.956</b>
<b>C. Ergebnis</b>										
1. Erhöhung des Nettogeldvermögens						101.549		120.956		133.956
2. Verminderung des Nettogeldvermögens		-832.923		-197.944						
3. Bestand des Nettogeldvermöög	808428	-24.495		-222.439		-120.890		66		134.022

**EIGENBETRIEB**

**TOURISMUS UND BÄDER**

**STELLENÜBERSICHT**

**Wirtschaftsjahr 2022**

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppen ab 01.01.2022	Planungsansatz		Besetzt am 30.06.2021
			W'jahr 2022	W'jahr 2021	
	<b><u>Dauerbeschäftigte</u></b>				
	<b><u>Angestellte</u></b>				
1	Kurdirektor	15	1	1	1
2	Vertretung Kurdirektor / Verwaltungsfachangestellte	9a	1	1	1
3	Verwaltungsangestellte	9c	1	1	1
4	Krankengymnastin	9a	1	1	1
5	Badbetriebsleiter	9a	1	1	1
6	Schwimmmeister	8	1	1	1
7	Verwaltungsangestellte	6	1	1	1
8	Verwaltungsangestellte	5	4	4	4
9	Fachangestellte für Bäderbetriebe	5	8	8	6
10	Kassierer/innen	5	3	2	3
11	EDV-Administrator und Kassierer	6	1	0	1
12	Kassierer/innen	3	4	4	4
13	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	2	2	1
14	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	1	1	1
15	Praktikant/in	Pauschale	1	1	1
	<b><u>Arbeiter</u></b>				
16	Vorarbeiter	5	1	1	1
17	Arbeiter	4	4	4	5
18	Badehelferinnen	2Ü	7	8	6
19	Saunameisterin	2Ü	1	1	1
20	Reinigungskräfte	2	1	2	2
21	Reinigungskräfte	2	1	1	1
	<b>Summe Dauerbeschäftigte</b>				
	<b><u>Saisonbeschäftigte</u></b>				
	<b><u>Angestellte</u></b>				
22	Kassierer/in	3	1	1	0
23	Kassierer/in	5	1	1	0
	<b><u>Arbeiter</u></b>				
24	Badehelferin	2	1	1	0
25	Badaufsicht	3	1	1	1
25	Reinigungskräfte	2	5	4	2
	<b>Summe Saisonbeschäftigte</b>				
	<b>Gesamtsumme</b>		55	54	47

## Erläuterungen zur Stellenübersicht 2022

### **Bemerkung Erläuterung Nr.**

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

26)

Reinigungskräfte in einer Teilzeitstelle im Bereich des Campingplatzes während der Saison

## Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsätze des Campingplatzes wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze mit einem Aufschlag für die neuen Konditionen auf den neu erstellten Stellplätzen gerechnet
- 1.2 Die Umsätze des Quellbades wurden auf der Basis des Umsatzes aus dem Jahr 2019 kalkuliert
- 1.3 Die Umsätze der Strandkorbvermietung wurden auf der Basis des Vorjahresumsatzes mit einem Zuschlag aufgrund der vermehrten Onlinebuchbarkeit kalkuliert
- 1.4 Die Umsätze der Sauna wurden auf der Basis der Durchschnittsumsätze zurückhaltend kalkuliert
- 1.5 Einnahmen aus dem Bereich der Monitore 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 Gästebeitragserlöse 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 kalkuliert
- 1.10 Einnahmen aus der Verpachtung des Beachclubs Pricke, des Restaurants Heewen und des Wellnessbereichs. Die Einnahmen wurden auf der Basis der gültigen Pachtverträge kalkuliert.
- 1.11 Die Umsätze des Hallenbades wurden auf der Basis des Umsatzes aus dem Jahr 2019 kalkuliert.
- 1.12 Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten für Anlagevermögen mit Rücklageanteil
- 2.0 siehe 1.12
- 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 2022 sind für die Investitionen zur Qualifizierung des Strandcampingplatzes Ausgaben für den Neubau des Sanitärgebäudes mit einem Volumen von 550.000 geplant.

Das Gesamtvolumen von 796.000 € wird mit Investitionen in die permanente Aktualisierung der betriebstechnischen Anlagen in den Einrichtungen des Eigenbetriebes erreicht. Ein besonderer Schwerpunkt ist im Jahr die Sanierung der Spielplätze am Strand und auf dem Campingplatz.

### **Finanzplan, Finanzplanung 2022 - 2025**

Die Daten des Finanzplanes für die Planjahre 2021 und 2022 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne