



EIGENBETRIEB

Tourismus und Bäder

WIRTSCHAFTSPLAN 2025



Haushaltssatzung

Stadt Varel

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder

Wirtschaftsjahr 2025

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes Tourismus und Bäder für das Wirtschaftsjahr 2025

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 2025 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	3.507.907 €
Aufwendungen	4.493.315 €
Jahresverlust	985.408 €

1.2 Vermögensplan

Deckungsmittel	805.000 €
Finanzbedarf	805.000 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf festgesetzt 450.000 €

2.2 Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt 0 €

2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 250.000 €

EIGENBETRIEB

Tourismus und Bäder

ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsjahr 2025

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsjahr 2025

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder		VERMÖGENSPLAN 2025						
Wirtschaftsplan 2025		Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
Bezeichnung	Wirtschaftsjahr	2022	Wirtschaftsjahr 2024	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2025			
		Summe	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	891.890		50.000		250.000		1)
1.2.2	Investitionen DanGastQuellbad							
1.2.3	Investitionen Gebäude Pricke			1.008.000		0		
1.2.4	Investitionen Strandservicegebäude							
1.2.5	Neuanlage Bouleplatz							
1.2.6	Investitionen Weltnaturerbportal			25.000		35.000		
1.2.7	Investitionen Hallenbad			0		0		
			891.890		1.083.000		285.000	
1.3	Tiefbau							
1.3.1	Seekurpark							
1.3.2	Investition Deicherhöhung und Weltnaturerbpromenade							
1.3.3	Investition Strand	3.500						
			3.500		0		0	
2. Maschinen und Betriebsanlagen								
2.1	Erneuerung Gerätetäger / Traktor / Rasenmäher / Fahrzeuge	15.000		9.500		9.500		
2.2	Technische Anlagen WNP			5.500		5.500		
2.2	Technische Anlagen Quellbad	62.171		125.000		95.000		
2.3	Technische Anlagen Campingplatz			15.000		25.000		
2.4	Technische Anlagen Hallenbad			15.000		50.000		
2.5	Technische Anlagen Freibad am Bäker			10.000		15.000		
2.6	Strandkörbe			2.500		0		
			77.171		182.500		200.000	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung								
3.1	Betriebsausstattung WNP							
	Zimmervermittlung/Information/Kurbeltragsstelle DanGastHaus	19.736		15.000		15.000		
3.2	Erneuerung von Computer-Hardware in der Tourist Info			5.000		5.000		
3.3	Ausstattung Badestrand/Campingplatz (Strandkörbe etc.)	28.500		40.000		10.000		
3.4	BGA DanGastQuellbad	11.225		25.000		25.000		
3.5	BGA Campingplatz	24.999		15.000		15.000		
3.6	Neuanschaffung von Inventar für das Hallenbad			2.500		2.500		
3.7	Neuanschaffung von Inventar für das Freibad am Bäker			2.500		2.500		
			84.460		105.000		75.000	
4. Sonstige Anschaffungen, alle Bereiche								
						0		0
Summe Investitionen Sachanlagevermögen			1.057.021		1.370.500		560.000	
5. Tilgung von Krediten								
5.1	Direktdarlehen Stadt Varel							
5.2	Zurechnungsdarlehen Stadt Varel							
5.3	Darlehen Kreditmarkt	175.000		195.000		195.000		
5.4	Darlehen Land Niedersachsen aus Vorjahren gegenüber der Stadt Varel							
			175.000		195.000		195.000	
6. Erhöhung des Nettogeldvermögens								
(Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						524.500		
Vorläufiger Finanzbedarf			1.232.021		2.090.000		755.000	-
7. Ausgabenübertragung gemäß § 13 Abs. 3 EigBetrVO								
Endgültige Summe Finanzbedarf			1.232.021		2.090.000		755.000	-

Bezeichnung	Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
	Wirtschaftsjahr 2023		Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025		
	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	
	€	€	€	€	€	€	
B. Deckungsmittel							
1. Abschreibungen ./. SOPO's		383.982		349.000		355.000	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)		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		0	
5. Aufnahme von Darlehen		0		1.741.000		450.000	
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)		0		0		0	
Endgültige Summe Deckungsmittel		383.982		2.090.000		805.000	-

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

**Finanzplanung
Planungszeitraum 2024 - 2028**

Wirtschaftsjahr 2025

**Eigenbetrieb Tourismus und Bäder
Wirtschaftsplan 2025**

FINANZPLANUNG VERMÖGENSPLAN 2025 -

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025		Wirtschaftsjahr 2026		Wirtschaftsjahr 2027	
	Summe		Summe		Summe		Summe	
	€	€	€	€	€	€	€	€
B. Deckungsmittel								
1. Abschreibungen ./i. SOPO's		349.000		355.000		395.000		395.000
2. Anlagenabgänge DGQ und übrige (Buchwert)		0		0		0		0
3. Erlöse aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens								
3.1 Verkauf Grundstücke (einschl. Gebäude)		0		0		0		0
4. Zuweisung Stadt Varel								
4.1 Weiterleitung Zuschuss Landkreis Friesland		0		0		0		0
4.2 Weiterleitung Zuschuss Land Nds./Nbank								
4.3 Weiterleitung Zuschuss REK/Leader-Programm								
5. Aufnahme von Darlehen		1.741.000		450.000		2.900.000		55.000
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)								6.000
Vorläufige Deckungsmittel		2.090.000		805.000		3.295.000		456.000
9. Einnahmeübertragung gem. § 102 Abs. 3 in Ver- dung mit § 92 Abs. 3 NGO/§ 42 Abs. 2 GemHVO								
9.1. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ein- nahmen		0	0	0	0	0	0	0
Endgültige Summe Deckungsmittel		2.090.000		805.000		3.295.000		456.000

- 2 0 2 8

Wirtschaftsjahr 2028	
€	Summe €
	395.000
	0
	0
	0
	35.000
	430.000
0	0
	430.000

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder											
Wirtschaftsplan 2025											
Bezeichnung	Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025		Wirtschaftsjahr 2026		Wirtschaftsjahr 2027		Wirtschaftsjahr 2028		
	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	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	50.000		250.000		100.000		25.000		25.000		
1.2.2 Investitionen Quellbad			0		15.000		10.000		10.000		
1.2.3 Investitionen Gebäude Pricke	1.008.000		0								
1.2.4 Investitionen Strandservicegebäude											
1.2.5 Investition Seekurpark											
1.2.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	25.000		35.000		10.000		10.000		10.000		
1.2.7 Hallenbad	0										
1.2.8 Freibad am Bäker			0								
Summe Hochbau		1.083.000	285.000		125.000		45.000		45.000		
1.3 Tiefbau											
1.3.1 Investitionen Campingplatzanlagen	0		50.000		2.450.000						
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											
Summe Tiefbau		0	50.000		2.450.000		0		0		
2. Maschinen und Betriebsanlagen											
2.1 Investitionen Campingplatz	15.000		15.000		350.000		20.000		20.000		
2.2 Investitionen Quellbad	125.000		95.000		40.000		25.000		25.000		
2.3 Investitionen Fuhrpark	9.500		9.500		5.000		2.500		2.500		
2.4 Investitionen Strandkörbe	2.500		10.000		2.500		2.500		2.500		
2.5 Investition Weltnaturerbeportal	5.500		5.500		5.500		5.500		5.500		
2.6 Investition Hallenbad	15.000		50.000		5.000		5.000		5.000		
2.7 Investition Freibad am Bäker	10.000		15.000		5.000		2.500		2.500		
Summe Maschinen und BA		182.500	200.000		413.000		63.000		63.000		
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung											
3.1 Investitionen Campingplatz	15.000		15.000		25.000		25.000		25.000		
3.2 Investitionen Quellbad	25.000		25.000		20.000		20.000		20.000		
3.3 Investitionen Strand	10.000		10.000		10.000		5.000		5.000		
3.4 Investitionen Tourist Info	5.000		5.000		5.000		5.000		5.000		
3.5 Investitionen Strandkörbe	30.000		0		15.000		25.000		0		
3.6 Investitionen Weltnaturerbeportal	15.000		15.000		5.000		5.000		5.000		
3.7 Investitionen Hallenbad	2.500		2.500		5.000		5.000		5.000		
3.8 Investitionen Freibad am Bäker	2.500		2.500		1.500		1.500		1.500		
Summe Betriebs- Geschäftsausstattung		105.000	75.000		86.500		91.500		66.500		
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		1.370.500	610.000		3.074.500		199.500		174.500		
4. Tilgung von Krediten											
4.1 Direktdarlehen Stadt Varel											
4.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel											
4.3 Darlehen Kreditmarkt	195.000		195.000		215.000		255.000		255.000		
4.4 Darlehen Land Niedersachsen		195.000		195.000		215.000		255.000		255.000	
5. Vermehrung des Nettogeldvermögens											
Abdeckung von Fehlbeträgen aus den Vorjahren		524.500									
Vorläufiger Finanzbedarf		2.090.000	805.000		3.289.500		454.500		429.500		
Endgültige Summe Finanzbedarf		2.090.000	805.000		3.289.500		454.500		429.500		

Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsätze des Campingplatzes wurden auf der Basis der Vorjahresumsätze gerechnet
- 1.2 Die Umsätze des Quellbades wurden auf der Basis des Umsatzes aus dem Jahr 2024 kalkuliert
- 1.3 Die Umsätze der Strandkorbvermietung wurden auf der Basis des Vorjahresumsatzes 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 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 kalkuliert
- 1.10 Einnahmen aus der Verpachtung des Beachclubs Pricke, des Restaurants Heewen, der Gastronomie Strandperle Campingplatz, der Fischkante 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 2024 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 2025 sind für die Investitionen zur Qualifizierung des Strandcampingplatzes Ausgaben für die Sanierung der alten Bestandsgebäude eingeplant. Im Jahr 2025 im Wesentlichen die Erneuerung des Daches und des Sanitärbereichs „Damen“ im kleinen Rundbau. Bei der Planung wurden aufgrund der absehbaren Engpässe für Material und Dienstleistung zurückhaltend kalkuliert.

Das Gesamtvolumen von 805.000 € 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.

Finanzplan, Finanzplanung 2025 - 2028

Die Daten des Finanzplanes für die Planjahre 2024 und 2025 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

STELLENÜBERSICHT

Wirtschaftsjahr 2025

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppen ab 01.01.2025	Planungsansatz		Besetzt am 30.06.24
			W'jahr 2025	W'jahr 2024	
	<u>Dauerbeschäftigte</u>				
	<u>Angestellte</u>				
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	Schwimmeister	8	1	2	1
7	Verwaltungsangestellte	6	1	1	1
8	Verwaltungsangestellte	5	4	4	4
9	Fachangestellte für Bäderbetriebe	7	1	1	1
9a	Fachangestellte für Bäderbetriebe	6	1	1	1
10	Fachangestellte für Bäderbetriebe	5	7	7	6
11	Kassierer/innen	5	3	3	3
12	EDV-Administrator und Kassierer	6	1	1	1
13	Kassierer/innen	3	4	4	4
14	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	2	2	1
15	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	1	1	1
16	Praktikant/in	Pauschale	1	1	1
	<u>Arbeiter</u>				
17	Vorarbeiter	5	1	1	1
18	Arbeiter	4	6	6	5
19	Badehelferinnen	2 Ü	7	7	6
20	Saunameisterin	2 Ü	1	1	1
21	Reinigungskräfte	2	1	1	1
22	Reinigungskräfte	2	1	1	1
	Summe Dauerbeschäftigte				
	<u>Saisonbeschäftigte</u>				
	<u>Angestellte</u>				
23	Kassierer/in	3	1	1	1
24	Kassierer/in	5	1	1	1
	<u>Arbeiter</u>				
25	Badehelferin	2	1	1	0
26	Badeaufsicht	3	1	1	1
27	Reinigungskräfte	2	5	5	5
	Summe Saisonbeschäftigte				
	Gesamtsumme		58	59	53

Erläuterungen zur Stellenübersicht 2025

Bemerkung Erläuterung Nr.

- 1) Kurdirektor und stellvertretender Betriebsleiter in Teilzeit mit 20 Std./Woche
- 2) Assistenz des Kurdirektor und Personalsachbearbeiterin
- 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, Technik
- 9a) Schwimmmeistergehilfen bzw. Fachangestellte für Bäderbetriebe in den Vareler Bädern, Personalplanung
- 10) Schwimmmeistergehilfen bzw. Fachangestellte für Bäderbetriebe in den Vareler Bädern
- 11) Kassierer im Bereich des Campingplatzes; durch die Nichtauszahlung der monatlichen Überstunden etc. sind die Kassierer ganzjährig beschäftigt
- 12) EDV-Administrator und Kassierer im Bereich des Campingplatzes; durch die Nichtauszahlung der monatlichen Überstunden etc. sind die Kassierer ganzjährig beschäftigt
- 13) Kassierer/innen in Teilzeitstellen in den Vareler Bädern
- 14) Auszubildende für den Beruf Kauffrau bzw. Kaufmann für Tourismus und Freizeit; die Ausbildung erfolgt in Zusammenarbeit mit der Stadtmarketing Varel GmbH
- 15) Auszubildende für den Beruf Fachangestellte für Bäderbetriebe in den Vareler Bädern
- 16) Praktikant/in
- 17) Vorarbeiter auf dem Campingplatz und in den übrigen Gebäuden und Außenanlagen
- 18) Beschäftigte auf dem Campingplatz und in den übrigen Gebäuden und Außenanlagen, Hausmeister Weltnaturerbeportal
- 19) Badehelferinnen in Teilzeitstellen in den Vareler Bädern
- 20) Vollzeitstelle als Saunameisterin
- 21) Reinigungs- und Betreuungskraft in Teilzeitstellen im Weltnaturerbeportal
- 22) Reinigungs- und Aufsichtskräfte in Teilzeitstellen im Bereich der Sauna
- 23) Teilzeitstelle im Bereich der Kasse in den Vareler Bädern und der Watt'nSauna; die Besetzung erfolgt nach Bedarf in den Sommermonaten
- 24) Kassierer/innen im Bereich des Campingplatzes in Teilzeitstellen

- 25) Badehelferin in einer Teilzeitstelle für die Sommersaison in den Vareler Bädern
- 26) Teilzeitstelle in der Aufsicht für die Sommersaison in den Vareler Bädern mit Öffnung der Sommerumkleidekabinen
- 27) Reinigungskräfte in einer Teilzeitstelle im Bereich des Campingplatzes während der Saison