



EIGENBETRIEB

Tourismus und Bäder

WIRTSCHAFTSPLAN 2026



Haushaltssatzung

Stadt Varel

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder

Wirtschaftsjahr 2026

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes Tourismus und Bäder für das Wirtschaftsjahr 2026

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 2026 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	4.108.002 €
Aufwendungen	4.905.120 €
Jahresverlust	797.118 €

1.2 Vermögensplan

Deckungsmittel	655.000 €
Finanzbedarf	655.000 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf festgesetzt 260.000 €

2.2 Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt 0 €

2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 250.000 €

EIGENBETRIEB

Tourismus und Bäder

ERFOLGSPLAN

Wirtschaftsjahr 2026

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsjahr 2026

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder		VERMÖGENSPLAN 2 026						
Wirtschaftsplan 2026		Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
Bezeichnung		Wirtschaftsjahr 2023		Wirtschaftsjahr 2025		Wirtschaftsjahr 2026		
		Summe		Summe		Summe		
		€	€	€	€	€	€	
A. Finanzbedarf								
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte								
		18.939	18.939					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten								
1.1	Gründerwerb							
1.2	Hochbau							
1.2.1	Modernisierung Campingplatzanlagen	386.746		250.000		150.000		1)
1.2.2	Investitionen DanGastQuellbad							
1.2.3	Investitionen Gebäude Pricke			0		0		
1.2.4	Investitionen Strandservicegebäude							
1.2.5	Neuanlage Bouleplatz							
1.2.6	Investitionen Weltnaturerbeportal			35.000		55.000		
1.2.7	Investitionen Hallenbad			0		0		
			386.746		285.000		205.000	
1.3	Tiefbau							
1.3.1	Seekurpark							
1.3.2	Investition Deicherhöhung und Weltnaturerbepromenade							
1.3.3	Investition Strand	0						
			0		0		0	
2. Maschinen und Betriebsanlagen								
2.1	Erneuerung Geräteträger / Traktor / Rasenmäher / Fahrzeuge	0		9.500		9.500		
2.2	Technische Anlagen WNP			5.500		5.500		
2.2	Technische Anlagen Quellbad	127.982		95.000		95.000		
2.3	Technische Anlagen Campingplatz			25.000		25.000		
2.4	Technische Anlagen Hallenbad			50.000		25.000		
2.5	Technische Anlagen Freibad am Bäker			15.000		15.000		
2.6	Strandkörbe			0		0		
			127.982		200.000		175.000	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung								
3.1	Betriebsausstattung WNP							
	Zimmervermittlung/Information/Kurbetragsstelle DanGastHaus	12.335		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.)	28.590		10.000		15.000		
3.4	BGA DanGastQuellbad	18.765		25.000		25.000		
3.5	BGA Campingplatz	34.505		15.000		15.000		
3.6	Neanschaffung von Inventar für das Hallenbad			2.500		2.500		
3.7	Neanschaffung von Inventar für das Freibad am Bäker			2.500		2.500		
			94.195		75.000		80.000	
4. Sonstige Anschaffungen, alle Bereiche					0		0	
Summe Investitionen Sachanlagevermögen			608.923		560.000		460.000	
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)								
Vorläufiger Finanzbedarf			783.923		755.000		655.000	-
7. Ausgabenübertragung gemäß § 13 Abs. 3 EigBetrVO								
Endgültige Summe Finanzbedarf			783.923		755.000		655.000	-

Bezeichnung	Ergebnis		Planung		Planung		Bemerkung
	Wirtschaftsjahr 2024		Wirtschaftsjahr 2025		Wirtschaftsjahr 2026		
	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	Summe	
	€	€	€	€	€	€	
B. Deckungsmittel							
1. Abschreibungen ./. SOPO's	383.982		355.000		395.000		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	0	0	
5. Aufnahme von Darlehen	0		400.000		260.000		
6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)	0		0		0		
Endgültige Summe Deckungsmittel	383.982		755.000		655.000		-

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

**Finanzplanung
Planungszeitraum 2025 - 2029**

Wirtschaftsjahr 2026

Bezeichnung	Wirtschaftsplan 2025		Wirtschaftsplan 2026		Finanzplan 2027		Finanzplan 2028		Finanzplan 2029	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse										
1.1 Camping	825.000 €		900.000 €		950.000 €		975.000 €		1.000.000 €	
1.2 Quellbad	335.000 €		300.000 €		300.000 €		300.000 €		315.000 €	
1.3 Strand/Strandkorbvermietung	85.000 €		90.000 €		90.000 €		90.000 €		90.000 €	
1.4 Sauna	75.000 €		78.000 €		78.500 €		78.500 €		80.000 €	
1.5 Werbung	1.000 €		1.000 €		1.500 €		1.500 €		1.500 €	
1.6 Veräußerungserlöse	155.000 €		175.000 €		175.000 €		175.000 €		180.000 €	
1.7 Veranstaltungen/Marketing	85.000 €		95.000 €		95.000 €		95.000 €		95.000 €	
1.8 Gästebeiträge	765.000 €		1.210.002 €		1.250.000 €		1.250.000 €		1.275.000 €	
1.9 Parkplätze	275.000 €		325.000 €		325.000 €		325.000 €		330.000 €	
1.10 Vermietung und Verpachtung	185.000 €		205.000 €		205.000 €		205.000 €		205.000 €	
Hallenbad	507.907 €	3.293.907 €	515.000 €	3.894.002 €	515.000 €	3.985.000 €	515.000 €	4.010.000 €	515.000 €	4.086.500 €
2. sonstige betriebliche Erträge		214.000 €		214.000 €		214.000 €		214.000 €		214.000 €
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	205.000 €		205.000 €		205.000 €		205.000 €		205.000 €	
Summe Erlöse		3.507.907 €		4.108.002 €		4.199.000 €		4.224.000 €		4.300.500 €
3. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	522.578 €		753.128 €		790.784 €		830.324 €		871.840 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	111.250 €	633.828 €	71.172 €	824.300 €	74.731 €	865.515 €	78.467 €	908.791 €	82.390 €	954.230 €
4. Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter	1.797.752 €		1.944.036 €		1.992.637 €		2.042.453 €		2.093.514 €	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	413.483 €	2.211.235 €	447.128 €	2.391.164 €	458.306 €	2.450.943 €	469.764 €	2.512.217 €	481.508 €	2.575.022 €
5. Abschreibungen										
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		554.000 €	612.500 €	612.500 €		530.000 €		540.000 €		540.000 €
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.034.227 €		1.017.131 €		1.067.988 €		1.121.387 €		1.177.456 €
dav. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil										
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		57.575 €		57.575 €		59.000 €		59.000 €		59.000 €
dav. an verbundene Unternehmen:										
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		- €		- €		- €		- €		- €
9. Ergebnis nach Steuern	-	982.958 €	-	794.668 €	-	774.446 €	-	917.394 €	-	1.005.209 €
10. Sonstige Steuern		2.450 €		2.450 €		2.500 €		2.500 €		2.500 €
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	985.408 €	-	797.118 €	-	776.946 €	-	919.894 €	-	1.007.709 €

nachrichtlich Ergebnis Dangast

436.693 €

Eigenbetrieb Tourismus und Bäder		Finanzplanung Finanzbedarf 2025 - 2029									
Wirtschaftsplan 2026											
Bezeichnung		Wirtschaftsjahr 2025		Wirtschaftsjahr 2026		Wirtschaftsjahr 2027		Wirtschaftsjahr 2028		Wirtschaftsjahr 2029	
		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		250.000		150.000		50.000		25.000		25.000	
1.2.2 Investitionen Quellbad		0				25.000		10.000		10.000	
1.2.3 Investitionen Gebäude Pricke		0									
1.2.4 Investitionen Strandservicegebäude											
1.2.5 Investition Seekurpark											
1.2.6 Investitionen Weltnaturerbeportal		35.000		55.000		10.000		10.000		10.000	
1.2.7 Hallenbad											
1.2.8 Freibad am Bäker		0									
Summe Hochbau			285.000		205.000		85.000		45.000		45.000
1.3 Tiefbau											
1.3.1 Investitionen Campingplatzanlagen		50.000									
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			50.000		0		0		0		0
2. Maschinen und Betriebsanlagen											
2.1 Investitionen Campingplatz		15.000		25.000		20.000		20.000		20.000	
2.2 Investitionen Quellbad		95.000		95.000		45.000		25.000		25.000	
2.3 Investitionen Fuhrpark		9.500		9.500		2.500		2.500		2.500	
2.4 Investitionen Strandkörbe		10.000		0		2.500		2.500		2.500	
2.5 Investition Weltnaturerbeportal		5.500		5.500		5.500		5.500		5.500	
2.6 Investition Hallenbad		50.000		25.000		5.000		5.000		5.000	
2.7 Investition Freibad am Bäker		15.000		15.000		2.500		2.500		2.500	
Summe Maschinen und BA			200.000		175.000		83.000		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		0		5.000		5.000		5.000	
3.4 Investitionen Tourist Info		5.000		5.000		5.000		5.000		5.000	
3.5 Investitionen Strandkörbe		0		15.000		25.000		0		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			75.000		80.000		91.500		66.500		66.500
Summe Investitionen Sachanlagevermögen			610.000		460.000		259.500		174.500		174.500
4. Tilgung von Krediten											
4.1 Direktdarlehen Stadt Varel											
4.2 Zurechnungsdarlehen Stadt Varel											
4.3 Darlehen Kreditmarkt		195.000		195.000		195.000		255.000		255.000	
4.4 Darlehen Land Niedersachsen			195.000		195.000		195.000		255.000		255.000
5. Vermehrung des Nettogeldvermögens											
Abdeckung von Fehlbeträgen aus den Vorjahren											
Vorläufiger Finanzbedarf			805.000		655.000		454.500		429.500		429.500
Endgültige Summe Finanzbedarf			805.000		655.000		454.500		429.500		429.500

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

STELLENÜBERSICHT

Wirtschaftsjahr 2026

Erläuterungen zur Stellenübersicht 2026

Bemerkung Erläuterung Nr.

- 1) Kurdirektor und stellvertretender Betriebsleiter
- 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

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppen ab 01.01.2026	Planungsansatz		Besetzt am 30.06.25	Bemerkungen
			W'jahr 2026	W'jahr 2025		
	<u>Dauerbeschäftigte</u>					
	<u>Angestellte</u>					
1	Kurdirektor	15	1	1	1	1)
2	Vertretung Kurdirektor / Verwaltungsfachangestellte	9a	1	1	1	2)
3	Verwaltungsangestellte	9c	1	1	1	3)
4	Krankengymnastin	9a	1	1	1	4)
5	Badbetriebsleiter	9a	1	1	1	5)
6	Schwimmmeister	8	1	2	1	6)
7	Verwaltungsangestellte	6	1	1	1	7)
8	Verwaltungsangestellte	5	4	4	4	8)
9	Fachangestellte für Bäderbetriebe	7	1	1	1	9)
9a	Fachangestellte für Bäderbetriebe	6	1	1	1	9a)
10	Fachangestellte für Bäderbetriebe	5	7	7	7	10)
11	Kassierer/innen	5	3	3	3	11)
12	EDV-Administrator und Kassierer	7	1	1	1	12)
13	Kassierer/innen	3	4	4	4	13)
14	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	2	2	1	14)
15	Auszubildende	Ausbild.-Entgelt	1	1	1	15)
16	Praktikant/in	Pauschale	1	1	0	16)
	<u>Arbeiter</u>					
17	Vorarbeiter	6	1	1	1	17)
18	Arbeiter	4	6	6	5	18)
19	Badehelferinnen	2 Ü	7	7	6	19)
20	Saunameisterin	2 Ü	1	1	1	20)
21	Reinigungskräfte	2	1	1	1	21)
22	Reinigungskräfte	2	1	1	1	22)
	Summe Dauerbeschäftigte					
	<u>Saisonbeschäftigte</u>					
	<u>Angestellte</u>					
23	Kassierer/in	3	1	1	1	23)
24	Kassierer/in	5	1	1	1	24)
	<u>Arbeiter</u>					
25	Badehelferin	2	1	1	1	25)
26	Badeaufsicht	3	1	1	1	26)
27	Reinigungskräfte	2	5	5	5	27)
	Summe Saisonbeschäftigte					
	Gesamtsumme		58	59	54	-

EIGENBETRIEB

TOURISMUS UND BÄDER

**Erläuterung
Wirtschaftsplan 2026**

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 2025 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 höheren Einnahmen durch die Includierung des Quellbades 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, des Abenteuerplatzes 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 2025 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 2026 sind für die Investitionen zur Qualifizierung des Strandcampingplatzes Ausgaben für die Sanierung der alten Bestandsgebäude eingeplant. Im Jahr 2026 im Wesentlichen die Erneuerung des Daches und des Sanitärbereichs im „Pieperhaus“. Bei der Planung wurden aufgrund der absehbaren Engpässe für Material und Dienstleistung zurückhaltend kalkuliert.

Das Gesamtvolumen von 655.000 € wird mit Investitionen in die permanente Aktualisierung der betriebstechnischen Anlagen in den Einrichtungen des Eigenbetriebes erreicht. Ein besonderer Schwerpunkt ist im Jahr die Sanierung und Weiterentwicklung des Campingplatzes.

Finanzplan, Finanzplanung 2026 - 2029

Die Daten des Finanzplanes für die Planjahre 2025 und 2026 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne