

Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb
Fremdenverkehrsbetrieb
Luftkurort Arendsee/Altmark
Töbelmannstraße 1
39619 Arendsee (Altmark)

Eigenbetrieb

Fremdenverkehrsbetrieb

Luftkurort Arendsee/Altmark

Wirtschaftsplan 2024

Auf der Grundlage des § 45 II Nr. 4 Kommunalverfassungsgesetz Land Sachsen-Anhalt i.V.m. § 10 Eigenbetriebsgesetz Land Sachsen-Anhalt – Gesetz in der z.Zt. geltenden Fassung – hat die Stadt Arendsee (Altmark) den folgenden, vom Stadtrat in der Sitzung am _____ beschlossenen Wirtschaftsplan, für das Haushaltsjahr 2024 erlassen:

Der Wirtschaftsplan 2024 des Fremdenverkehrsbetriebes Luftkurort Arendsee/Altmark wird wie folgt vom Stadtrat festgesetzt:

- 1. Im Bereich des Erfolgsplanes mit
Erträgen in Höhe von 144.933 EUR
Aufwendungen in Höhe von 111.600 EUR**
- 2. Im Bereich des Vermögensplanes mit
Einnahmen in Höhe von 724.833 EUR
Ausgaben in Höhe von 724.833 EUR**
- 3. Im Vermögensplan werden keine Kredite für Investitionen festgesetzt.**
- 4. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.**
- 5. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten ist nicht vorgesehen. Ein Höchstbetrag für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wird nicht veranschlagt.**

Arendsee (Altmark),

Klebe
Bürgermeister

Wirtschaftsplan 2024

1. Inhaltsverzeichnis	Seite 3
2. Vorbericht 2024	Seite 4
3. Erfolgsplan 2024	Seite 5-6
4. Erläuterungsbericht zum Erfolgsplan 2024	Seite 7
5. Vermögensplan 2024	Seite 8-9
6. Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite 10-11
7. Mittelfristiger Vermögensplan 2024-2027	Seite 12
8. Mittelfristiger Erfolgsplan 2024-2028	Seite 13

Vorbericht**(entsprechend §1 Abs. 2 Pkt. 1 KomHVO)****Zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Fremdenverkehrsbetrieb Luftkurort Arendsee/Altmark für das Jahr 2024**

Am 01. April 2004 wurde das gesamte Anlagenvermögen des Eigenbetriebes der Stadt Arendsee (Altmark) – außer dem Fahrgastschiff mit einem Pachtvertrag an die Luftkurort Arendsee GmbH übergeben. Gegenstand des Vertrages ist außerdem die Nutzung sonstiger im Eigenbetrieb genutzter Wirtschaftsgüter.

Am 16.06./18.06.2022 wurde der bisherige Pachtvertrag vom 01.04.2004 geändert, so dass für die Betriebsteile Strandbad und Campingplatz ab 2023 festgelegte Pachtzahlungen in Höhe von 80.000,00 € seitens der Luftkurort Arendsee GmbH zu leisten sind. Des Weiteren besteht für das Fahrgastschiff ein gesonderter Pachtvertrag vom 29.11.2016, in dem die Luftkurort Arendsee GmbH einen jährlichen Pachtzins in Höhe von 21.600,00 € zahlt.

Die Luftkurort Arendsee GmbH rechnet bei Beibehaltung der derzeitigen Geschäftsbereiche mit Gewinnen, so dass die Pachtzahlungen möglich sind.

Auf Grund des jahrelangen Investitionsstaus müssen aus dem Eigenbetrieb schnellstens Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen vollzogen werden. Hierfür sind die Verlustvorträge der vergangenen Jahre genutzt worden.

Der Vermögensplan für 2024 enthält auf der Einnahmeseite die Pachteinnahmen von der Luftkurort Arendsee GmbH für das Fahrgastschiff „Queen Arendsee“ in Höhe von 21.600 € und 80.000 € für das Strandbad und den Campingplatz Arendsee. Aufgrund erfolgter Investitionen in den vorbenannten Bereichen, erhöhen sich kurzfristig wegen Investitionsgüter (WLAN Ausbau im Strandbad und Campingplatzbereich) mit geringer Abschreibungsdauer für die Jahre 2024 bis 2026, die Höhe der Abschreibungen. Zum Ausgleich der Differenz soll mit der Luftkurort Arendsee GmbH eine Pachterhöhung um 10.000 € für den Bereich Strandbad und Campingplatz für die Jahre 2024 bis 2026 vereinbart werden. In 2027 soll die Erhöhung dann wieder zurückgefahren werden, zunächst um 5.000 € und dann in 2028 wieder auf null, so dass ab 2028 wieder nur die ursprüngliche Pacht in Höhe von 80.000 € gezahlt werden soll.

Erfolgsplan – Wirtschaftsjahr 2024

Gewinn- und Verlustrechnung

	Plus/Minus	€
1. Umsatzerlöse		111.600
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen		0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		0
4. Sonstige betriebliche Erträge, davon Auflösungen von Sonderposten		33.333
5. Materialaufwand		0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
6. Personalaufwand		0
a) Löhne und Gehälter		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung - davon Altersvorsorge		
7. Abschreibungen	./.	101.500
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen, davon		
aa) nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
bb) nach § 254 HGB		
b) Auf Vermögensgegenstände des Umlauf- vermögens, soweit diese im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten, davon		0
aa) nach §253 Abs. 3 HGB		
bb) nach § 254 HGB		

Eigenbetrieb Fremdenverkehrsbetrieb Luftkurort Arendsee/Altmark

	Plus/ Minus	€
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Zuführungen aus Sonderposten	./.	10.100 0
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen		0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen		0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen		0
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		0
16. Aufwendungen und Verlustübernahme		0
17. Außerordentliche Erträge		0
18. Außerordentliche Aufwendungen		0
19. Außerordentliches Ergebnis		0
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0
21. Sonstige Steuern		0
22. Jahresergebnis		33.333
Nachrichtlich		
Verwendung des Jahresgewinnes	Behandlung des Jahresverlustes	
a) Zur Tilgung des Verlustvortrages	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	b) aus dem Haushalt des Ausgabenträgers auszugleichen	0
c) zur Abführung an den Haushalt des Abgabenträgers	c) auf neue Rechnung vorzutragen	0
d) auf neue Rechnung vorzutragen		0

Erläuterungsbericht zum Erfolgsplan - Wirtschaftsjahr 2024**Umsatz/Erträge**

Zu Ziffer 1

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes sind für 2024 die Pachtzahlungen für das Fahrgastschiff "Queen Arendsee" und die Pachtzahlungen für die Betriebsteile Strandbad und Campingplatz in Höhe von insgesamt 101.600 € geplant. Aufgrund der erfolgten Investitionen in den Jahren 2022 und 2023 in den verschiedenen Geschäftsbereichen erhöhen sich kurzfristig die Abschreibungen aufgrund kurzer Abschreibungsdauer von gewissen Investitionsgütern (WLAN-Ausbau im Strandbad und Campingplatz), so dass mit der Luftkurort Arendsee GmbH für die Jahre 2024 bis 2026 eine Pachterhöhung für den Bereich Campingplatz und Strandbad in Höhe von 10.000 € vereinbart wird.

Aufwendungen

Zu Ziffer 7

Der Aufwand der ermittelten Abschreibung in Höhe von 101.500 € ergibt sich aus dem Restbuchwert des betriebsnotwendigen Anlagevermögens durch die Restnutzungsdauer der Sachanlagen.

Zu Ziffer 8

Der restliche Aufwand in Höhe von 10.100 € setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand Betriebsleiterin	1.600 €
Personalaufwand Buchhaltung	1.600 €
Steuerberater	1.000 €
Abschluss- und Prüfungskosten	4.000 €
Rechts- und Beratungskosten	400 €
Reparatur/ Instandhaltung	1.500 €

Vermögensplan – Wirtschaftsjahr 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnungen	€	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen		
3	Jahresgewinn/Verlust Verlustausgleich Vorjahre Fördermittel	33.333	
4	Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeiträge	590.000	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen aus Anlagenabgängen	101.500	Geplante Abschreibungen Wirtschaftsjahr 2024
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel gesamt	724.833	

Vermögensplan - Ausgaben Wirtschaftsjahr 2023

Lfd. Nr.	Finanzbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen		Erläuterungen
		Ausgaben Wirtschaftsjahr	Verpflichtungsermächtigungen Wirtschaftsjahr	Gesamtausgabe bedarf	Bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für:	691.500				
	a) Stromversorgung					
	b) Gasversorgung					
	c) Sonstige					
2.	Finananlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3.	Rückzahlung von Stammkapital					
4.	Entnahmen aus Rücklagen					
5.	Jahresverlust					
6.	Entnahme Sonderposten					
7.	Auflösung Ertragszuzuschüsse	33.333				
8.	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9.	Tilgung von Krediten					
10.	Gewährung von Krediten					
	a) den Abgabeträger					
	b) Dritte					
11.	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	724.833				

Investitionplan 2024-2027**Wirtschaftsjahr 2024**

Jahresgewinn	33.333 €
Einnahmen aus Abschreibungen	101.500,00 €
Fördermittel – PMO	590.000,00 €
Gesamt	724.833,00 €

Ausgaben für:	
Modernisierung Strandbad	590.000,00 €
Steganlage	63.000,00 €
Neuanschaffung Boote	30.000,00 €
Umbau Tresen auf dem Fahrgastschiff Queen Arendsee	8.500,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	33.333 €
Gesamt	724.833,00 €

Wirtschaftsjahr 2025

Einnahmen aus Abschreibungen	122.400,00 €
Jahresgewinn	31.233,00 €
Gesamt	153.633,00 €

Ausgaben für:	
Modernisierung Campingplatz (Strom, Wasser, Abwasser)	60.700,00 €
Strandbad - Aufbauten für Seetribüne	40.000,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	52.933,00 €
Gesamt	153.633,00 €

Wirtschaftsjahr 2026

Einnahmen aus Abschreibungen	122.000,00 €
Jahresgewinn	31.233,00 €
Gesamt	153.233,00 €

Ausgaben für:	
Modernisierung Campingplatz (Strom, Wasser, Abwasser)	100.300,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	52.933,00 €
Gesamt	153.233,00 €

Wirtschaftsjahr 2027

Einnahmen aus Abschreibungen	118.500,00 €
Jahresgewinn	0,00 €
Gesamt	118.500,00 €

Ausgaben für:	
Modernisierung Campingplatz (Strom, Wasser, Abwasser)	42.100,00 €
Caravanstellplatz Strandbad	56.800,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	19.600,00 €
Gesamt	118.500,00 €

Eigenbetrieb Fremdenverkehrsbetrieb Luftkurort Arendsee/Altmark

Mittelfristiger Finanzplan 2023 - 2027

Vermögensplan

	2023	2024	2025	2026	2027
Finanzierungsmittel (Einnahmen) in €					
Verlustausgleich Vorjahre	79.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresgewinn	0 €	33.333 €	31.233 €	31.233 €	19.600 €
Fördermittel	222.000 €	590.000 €	0 €	0 €	0 €
Zuweise und Zuschüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Abschreibungen	92.000 €	101.500 €	122.400 €	122.000 €	118.500 €
Gesamt	393.100 €	724.833 €	153.633 €	153.233 €	118.500 €
Finanzierungsbedarf (Ausgaben) in €					
Jahresverlust	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionen	393.100 €	691.500 €	100.700 €	100.300 €	96.800 €
Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	33.333 €	52.933 €	52.933 €	19.600 €
Gesamt	393.100 €	724.833 €	153.633 €	153.233 €	116.400 €

Eigenbetrieb Fremdenverkehrsbetrieb Luftkurort Arendsee/Altmark

Finanzplan 2022 - 2028

Erfolgsplan

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis n. Prüfung		vorl. Ergebnis					
Erlöse und Erträge in €							
1. Pachteinnahmen Schiff	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €
2. Sonstige Pacht	0 €	80.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	85.000 €	80.000 €
3. Sonstige betriebliche Erträge, davon Auflösung von Sonderposten	0 €	0 €	33.333 €	52.933 €	52.933 €	19.600 €	19.600 €
Gesamt	21.600 €	101.600 €	144.933 €	164.533 €	164.533 €	126.200 €	121.200 €
Aufwendungen							
3. Abschreibungen	82.600 €	92.000 €	101.500 €	122.400 €	122.000 €	118.500 €	114.300 €
4. Sonstige Aufwendungen	3.200 €	3.200 €	3.200 €	3.200 €	3.200 €	1.100 €	1.100 €
5. Reparatur/ Instandhaltung	12.500 €	1.000 €	1.500 €	2.300 €	2.700 €	1.200 €	400 €
6. Rechts- und Beratungskosten	100 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
7. Buchführungskosten	700 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
8. Abschluss- und Prüfungskosten	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
9. Periodenfremder Aufwand	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10. Anlageabgänge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	103.100 €	101.600 €	111.600 €	133.300 €	133.300 €	126.200 €	121.200 €
Jahresverlust/Gewinn	-81.500 €	0 €	33.333 €	31.233 €	31.233 €	0 €	0 €

Arendsee, den _____

 Scheffler
 Betriebsleiterin