

Beschluss über den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kurbetriebe für das Wirtschaftsjahr 2023

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 14 des Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG) und §§ 1-4 der Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB) hat der Gemeinderat am 19.01.2023 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen.

§ 1

1. Der Erfolgsplan wird festgesetzt mit	
1.1 Erträgen von	914.400,00 €
1.2 Aufwendungen von	1.427.700,00 €
1.3 einem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag von	-513.300,00 €
2. Der Liquiditätsplan wird festgesetzt mit	
2.1 einem Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-149.800,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
2.2 einem Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00 €
2.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-149.800,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.900,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-43.000,00 €
2.4 einem Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-47.900,00 €
2.5 einer Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-197.700,00 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen 0,00 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 285.000,00 €

Kirchzarten, den 19.01.2023

Andreas Hall
Bürgermeister

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2023

I. Allgemeines

Der Kurbetrieb Kirchzarten besteht aus den vier Betriebszweigen Kurverwaltung, Kurhaus, Freibad und Campingplatz. Diese sind jeweils in eigenen Erfolgsübersichten dargestellt. Steuerrechtlich ist der Kurbetrieb in zwei Teilbereiche aufgespalten. Einerseits in die Kurverwaltung mit dem Kurhaus andererseits das Freibad mit Campingplatz. Zur Betriebsleitung und zur stellvertretenden Betriebsleitung sind die Leitung des Fachbereichs 4 Rechnungswesen der Gemeinde und deren Stellvertretung bestellt.

Durch die Eigenbetriebsnovellierung werden ab dem 01.01.2023 die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung HGB angewandt.

II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2021

Durch die anhaltende Pandemie und die damit verbundenen Einschränkungen war keine reguläre Saison im Freibad möglich. Auch die Kurtaxe blieb durch zeitweise Beherbergungsverbote hinter den Planansätzen.

Für den Kurbetrieb wurde ein Nachtrag beschlossen, der dies entsprechend abbildet.

III. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2022

Das Jahr 2022 konnte aus Sicht der Kurbetriebe beinahe als Normaljahr bezeichnet werden. Es gab keine Einschränkungen seitens der Corona Verordnungen im Freibad und auch die Kurtaxe konnte wiederum deutlich zulegen. Die Sanierung des Springerbeckens konnte im Laufe der Badesaison fertiggestellt werden.

Jedoch sorgten und sorgen mehrere Schadensfälle im Dreisambad für zusätzlichen Aufwand.

IV. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2023

Kurverwaltung

Die Aufgaben im Bereich Gästebetreuung und Marketing der Tourist-Info sind seit 2006 dem Tourismus Dreisamtal e.V. übertragen. Die Kurtaxe wurde zum 01.01.2021 auf 2,10 € pro kurtaxepflichtiger Übernachtung. Von Zweitwohnungsinhabern ab 16 Jahren i. S. der Kurtaxesatzung werden 46,00 € Kurtaxe pro Jahr veranlagt. Die Jahrespauschale für Dauercamper beträgt 115,00 € pro Vertrag. Hintergrund der Erhöhung ist insbesondere die Einstellung eines Geschäftsführers beim Tourismus Dreisamtal e.V..

Das erfolgreiche Projekt KONUS - kostenfreie Nutzung des ÖPNV für Schwarzwaldurlauber - wird fortgeführt und ist auf nahezu das gesamte Feriengebiet Schwarzwald ausgeweitet. Der Konus-Anteil an der Kurtaxe beträgt 0,42 € für die nächsten 5 Jahre pro meldepflichtiger Übernachtung.

Mit Schreiben vom 23.07.2014 wurde die Gesamtgemeinde Kirchzarten vom Regierungspräsidium Freiburg berechtigt, die Artbezeichnung „Luftkurort“ zu führen.

Kurhaus

Das Kurhaus ist in Gänze an die Black Forest Studios GmbH vermietet und wird durch diese betrieben.

Dreisambad

Die Badegebühren werden mit 342.500 Euro auf Grundlage der Besucherzahlen des Vorjahres eingeplant. Aufgrund der derzeitigen Energiekrise ist für die kommende Saison mit deutlich steigenden Aufwendungen für Strom und Wärme zu rechnen. Eine Überprüfung der Eintrittsgelder sowie der Öffnungszeiten sind vorgesehen.

Die wesentlichen Aufwendungen bei der Unterhaltung sind die Erstellung einer Zaunanlage zum Schutz des Tiefbrunnens Brühl, damit verbunden die Herstellung eines neuen Fluchtwegkonzepts, Planungskosten für die Dachsanierung des Hauptgebäudes, die Erneuerung des Liegepodests aus Verkehrssicherungsgründen und eine Nachrüstung eines elektrischen Durchflusszählers um eine energieeffizientere Nutzung der Umwälzpumpen zu erreichen. Auch die Eigenanteile bei der Schadenssanierung (Wasserschäden und Brandschaden) aus 2022 werden das Ergebnis in 2023 negativ beeinflussen.

Durch den Neubau der ewk GmbH erfolgt auch für das Geschäftsjahr 2023 keine Dividendenausschüttung, wodurch das Ergebnis deutlich hinter den Vorjahren zurückliegt.

Campingplatz

Der Campingplatz mit Gaststätte, Kiosk und Ladenlokal ist seit dem 01.01.2003 verpachtet.

Die Kurbetriebe sind insgesamt mit einem Verlust von 513.300,00 Euro eingeplant, welcher auf neue Rechnung vorgetragen werden soll und im Folgejahr durch die Gemeinde gedeckt werden. Hierzu sind entsprechende Mittel im Haushaltsjahr 2023 eingeplant (Kostenstelle 41800001, Sachkonto 43150000).

V. Ausblick auf die mittelfristige Finanzplanung

In den Jahren 2024 bis 2026 sinkt der Verlust wieder deutlich, da wiederum die Dividendenausschüttungen der ewk GmbH eingeplant sind. Die entsprechenden Verluste sind in der Mehrjahresplanung der Gemeinde Kirchzarten berücksichtigt.

Erfolgsplan 2023

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
						2024	2025	2026
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	452.728,71	704.300	769.400	774.100	806.800	811.600
		30102100 Benutzungsgebühren	105.542,46	281.000	342.500	348.200	361.300	367.100
		30102300 Kurtaxe	221.192,94	300.400	300.400	300.400	300.400	300.400
		30142300 Pacht Campingplatz	125.993,31	122.900	126.500	125.500	145.100	144.100
4	+	sonstige betriebliche Erträge	90.264,81	126.850	128.300	129.600	129.600	130.100
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	184,70	8.000	9.500	9.500	9.500	10.000
		32002100 Zuw. u. Zuschüsse	31.832,50	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
		32002200 Mieten	32.903,60	61.650	61.600	66.900	66.900	66.900
		32002300 Mietnebenkosten	25.344,00	25.400	25.400	21.400	21.400	21.400
		35910500 Ertrag für diverse Differenzen	0,01	0	0	0	0	0
5	-	Materialaufwand	277.433,96-	323.800-	566.900-	626.200-	359.900-	363.600-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	147.203,90-	158.000-	165.200-	175.200-	177.200-	179.200-
		42002100 Aufwand Betriebsstoffe	1.400,67-	0	0	0	0	0
		42002300 Aufwand Strom	54.719,00-	50.000-	55.000-	58.000-	60.000-	60.000-
		42002400 Aufwand Wasser	19.290,17-	32.000-	30.000-	32.000-	32.000-	33.000-
		42002500 Aufwand Abwasser	14.065,34-	25.000-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-
		42002600 Bewirtschaftungskosten	57.728,72-	51.000-	60.200-	65.200-	65.200-	66.200-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	130.230,06-	165.800-	401.700-	451.000-	182.700-	184.400-
		43002060 Erstattung Bauhofstunden	0,00	15.700-	15.700-	15.100-	15.100-	15.100-
		43002100 Unterhaltung Grund und Boden	18.781,82-	25.000-	193.000-	290.500-	22.500-	22.500-
		43002200 Unterhaltung Betriebseinrichtung	25.540,77-	22.000-	90.500-	41.500-	41.500-	41.500-
		43002250 Wartung	11.799,04-	8.000-	6.000-	6.000-	4.000-	4.000-
		43002300 Sonst. Aufw. f. bez. Leist. u. Waren	59.719,77-	75.900-	75.900-	75.900-	75.900-	75.900-
		43002400 Mieten und Pachten	12.635,66-	13.200-	14.600-	16.000-	17.700-	19.400-
		43002410 Miete Tourist-Info Dreisamtal	0,00	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		43002500 Werbung	1.753,00-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		43002600 Schadensfälle	0,00	0	0	0	0	0
6	-	Personalaufwand	180.796,63-	245.200-	258.600-	266.300-	274.300-	282.600-
6a	-	Löhne und Gehälter	142.092,26-	195.600-	205.000-	211.100-	217.500-	224.000-
		40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	142.092,26-	195.600-	205.000-	211.100-	217.500-	224.000-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.704,37-	49.600-	53.600-	55.200-	56.800-	58.600-
		40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	11.659,97-	13.600-	15.300-	15.800-	16.200-	16.700-

Ifd. Nr.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
					2024	2025	2026
					EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.-tarifl.Beschäft	27.040,40-	36.000-	38.300-	39.400-	40.600-	41.900-
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	4,00-	0	0	0	0	0
7	- Abschreibungen	0,00	342.400-	327.700-	325.200-	325.100-	324.100-
7a	- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	342.400-	327.700-	325.200-	325.100-	324.100-
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	342.400-	327.700-	325.200-	325.100-	324.100-
8	- sonstige betriebliche Aufwendungen	188.936,80-	230.100-	220.800-	220.800-	220.800-	220.800-
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	203,99-	500-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	2.095,00-	3.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
	44002010 Säumniszuschläge, Mahngebühren, u.a.	16,81-	0	0	0	0	0
	44002100 Zuschuss Tourismus	125.010,00-	159.800-	159.800-	159.800-	159.800-	159.800-
	44002200 Unterhaltung Büroeinrichtung	0,00	2.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
	44002300 Sonstiger Betriebsaufwand	28.658,10-	35.000-	34.000-	34.000-	34.000-	34.000-
	44002400 Sonstiger Geschäftsaufwand	26.318,28-	22.800-	17.000-	17.000-	17.000-	17.000-
	44002500 Büromaterial	6.634,62-	7.000-	6.000-	6.000-	6.000-	6.000-
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	120.000	200.000	200.000
	36510000 Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	120.000	200.000	200.000
11	+ sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.212,92	16.700	16.700	0	0	0
	36100000 Zinserträge von Gemeinde	18.212,92	0	16.700	0	0	0
	36300000 Zinserträge von Dritten	0,00	16.700	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	18.212,92	16.700	16.700	0	0	0
	36100000 Zinserträge von Gemeinde	18.212,92	0	16.700	0	0	0
	36300000 Zinserträge von Dritten	0,00	16.700	0	0	0	0
13	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.725,76-	42.200-	35.800-	31.900-	29.300-	26.700-
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	49.725,76-	42.200-	35.800-	31.900-	29.300-	26.700-
15	= Ergebnis nach Steuern	135.686,71-	335.850-	495.400-	446.700-	73.000-	76.100-
16	- sonstige Steuern	18.433,87-	16.400-	17.900-	17.900-	17.900-	17.900-
	46501000 Grundsteuer	18.433,87-	16.400-	17.900-	17.900-	17.900-	17.900-
17	= Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	154.120,58-	352.250-	513.300-	464.600-	90.900-	94.000-
18	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	654.300	589.200	235.200	237.300

Ifd. Nr.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	0	654.300	589.200	235.200	237.300
19	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	141.000-	124.600-	144.300-	143.300-
	77981100 Vorauszahlungen auf Gewinnverwendung	0,00	0	141.000-	124.600-	144.300-	143.300-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
						2024	2025	2026
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	221.192,94	300.400	300.400	300.400	300.400	300.400
		30102300 Kurtaxe	221.192,94	300.400	300.400	300.400	300.400	300.400
4	+	sonstige betriebliche Erträge	32.017,21	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	184,70	0	0	0	0	0
		32002100 Zuw. u. Zuschüsse	31.832,50	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
		35910500 Ertrag für diverse Differenzen	0,01	0	0	0	0	0
5	-	Materialaufwand	60.578,25-	81.400-	79.900-	79.900-	79.900-	79.900-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	60.578,25-	81.400-	79.900-	79.900-	79.900-	79.900-
		43002100 Unterhaltung Grund und Boden	1.106,45-	1.500-	500-	500-	500-	500-
		43002200 Unterhaltung Betriebsrichtung	0,00	1.000-	500-	500-	500-	500-
		43002300 Sonst. Aufw. f. bez. Leist. u. Waren	59.471,80-	75.900-	75.900-	75.900-	75.900-	75.900-
		43002410 Miete Tourist-Info Dreisamtal	0,00	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	6.400-	5.500-	4.700-	4.100-	4.100-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	6.400-	5.500-	4.700-	4.100-	4.100-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	6.400-	5.500-	4.700-	4.100-	4.100-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	131.597,09-	169.600-	165.800-	165.800-	165.800-	165.800-
		44002100 Zuschuss Tourismus	125.010,00-	159.800-	159.800-	159.800-	159.800-	159.800-
		44002300 Sonstiger Betriebsaufwand	721,50-	2.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		44002400 Sonstiger Geschäftsaufwand	2.753,09-	4.800-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		44002500 Büromaterial	3.112,50-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	0,00	0	0	0	0	0
15	=	Ergebnis nach Steuern	61.034,81	74.800	81.000	81.800	82.400	82.400
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	61.034,81	74.800	81.000	81.800	82.400	82.400
19		Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	81.000-	81.800-	82.400-	82.400-
		77981100 Vorauszahlungen auf Gewinnverwendung	0,00	0	81.000-	81.800-	82.400-	82.400-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
4	+	sonstige betriebliche Erträge	50.000,00	78.750	78.700	80.000	80.000	80.000
		32002200 Mieten	26.000,00	54.750	54.700	60.000	60.000	60.000
		32002300 Mietnebenkosten	24.000,00	24.000	24.000	20.000	20.000	20.000
5	-	Materialaufwand	14.374,29-	13.500-	12.200-	9.200-	7.200-	7.200-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	228,41-	1.000-	200-	200-	200-	200-
		42002600 Bewirtschaftungskosten	228,41-	1.000-	200-	200-	200-	200-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.145,88-	12.500-	12.000-	9.000-	7.000-	7.000-
		43002100 Unterhaltung Grund und Boden	3.982,24-	3.500-	5.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		43002200 Unterhaltung Betriebsseinrichtung	3.282,74-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		43002250 Wartung	6.880,90-	8.000-	6.000-	6.000-	4.000-	4.000-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	123.300-	118.900-	118.800-	118.300-	118.200-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	123.300-	118.900-	118.800-	118.300-	118.200-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	123.300-	118.900-	118.800-	118.300-	118.200-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	9.323,43-	9.000-	9.000-	9.000-	9.000-	9.000-
		44002010 Säumniszuschläge, Mahngebühren, u.a.	16,81-	0	0	0	0	0
		44002300 Sonstiger Betriebsaufwand	7.111,53-	8.000-	8.000-	8.000-	8.000-	8.000-
		44002400 Sonstiger Geschäftsaufwand	2.195,09-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.777,21-	16.000-	14.500-	13.100-	11.800-	10.400-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	17.777,21-	16.000-	14.500-	13.100-	11.800-	10.400-
15	=	Ergebnis nach Steuern	8.525,07	83.050-	75.900-	70.100-	66.300-	64.800-
16	-	sonstige Steuern	8.997,00-	10.100-	10.100-	10.100-	10.100-	10.100-
		46501000 Grundsteuer	8.997,00-	10.100-	10.100-	10.100-	10.100-	10.100-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	471,93-	93.150-	86.000-	80.200-	76.400-	74.900-
18		Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	86.000	80.200	76.400	74.900
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	0	86.000	80.200	76.400	74.900

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	105.542,46	281.000	342.500	348.200	361.300	367.100
		30102100 Benutzungsgebühren	105.542,46	281.000	342.500	348.200	361.300	367.100
4	+	sonstige betriebliche Erträge	8.247,60	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	0,00	0	0	0	0	0
		32002200 Mieten	6.903,60	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
		32002300 Mietnebenkosten	1.344,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5	-	Materialaufwand	189.968,80-	215.100-	459.600-	521.100-	255.100-	257.100-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	146.648,00-	157.000-	165.000-	175.000-	177.000-	179.000-
		42002100 Aufwand Betriebsstoffe	1.400,67-	0	0	0	0	0
		42002300 Aufwand Strom	54.719,00-	50.000-	55.000-	58.000-	60.000-	60.000-
		42002400 Aufwand Wasser	19.290,17-	32.000-	30.000-	32.000-	32.000-	33.000-
		42002500 Aufwand Abwasser	14.065,34-	25.000-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-
		42002600 Bewirtschaftungskosten	57.172,82-	50.000-	60.000-	65.000-	65.000-	66.000-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.320,80-	58.100-	294.600-	346.100-	78.100-	78.100-
		43002060 Erstattung Bauhofstunden	0,00	15.100-	15.100-	15.100-	15.100-	15.100-
		43002100 Unterhaltung Grund und Boden	13.693,13-	20.000-	187.500-	288.000-	20.000-	20.000-
		43002200 Unterhaltung Betriebseinrichtung	22.258,03-	20.000-	89.000-	40.000-	40.000-	40.000-
		43002250 Wartung	4.918,14-	0	0	0	0	0
		43002300 Sonst. Aufw. f. bez. Leist. u. Waren	247,97-	0	0	0	0	0
		43002400 Mieten und Pachten	450,53-	0	0	0	0	0
		43002500 Werbung	1.753,00-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
		43002600 Schadensfälle	0,00	0	0	0	0	0
6	-	Personalaufwand	180.796,63-	245.200-	258.600-	266.300-	274.300-	282.600-
6a	-	Löhne und Gehälter	142.092,26-	195.600-	205.000-	211.100-	217.500-	224.000-
		40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	142.092,26-	195.600-	205.000-	211.100-	217.500-	224.000-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.704,37-	49.600-	53.600-	55.200-	56.800-	58.600-
		40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	11.659,97-	13.600-	15.300-	15.800-	16.200-	16.700-
		40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f. tarifl.Beschäft	27.040,40-	36.000-	38.300-	39.400-	40.600-	41.900-
		40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	4,00-	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	164.700-	159.800-	158.200-	159.200-	158.300-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	164.700-	159.800-	158.200-	159.200-	158.300-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	164.700-	159.800-	158.200-	159.200-	158.300-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	41.884,96-	44.500-	39.000-	39.000-	39.000-	39.000-
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	203,99-	500-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	2.095,00-	3.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		44002200 Unterhaltung Büroeinrichtung	0,00	2.000-	1.000-	1.000-	1.000-	1.000-
		44002300 Sonstiger Betriebsaufwand	16.378,96-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-
		44002400 Sonstiger Geschäftsaufwand	19.684,89-	15.000-	12.000-	12.000-	12.000-	12.000-
		44002500 Büromaterial	3.522,12-	4.000-	3.000-	3.000-	3.000-	3.000-
9	+	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	120.000	200.000	200.000
		36510000 Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	120.000	200.000	200.000
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.755,95-	4.500-	1.400-	200-	100-	100-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	7.755,95-	4.500-	1.400-	200-	100-	100-
15	=	Ergebnis nach Steuern	306.616,28-	384.700-	567.600-	508.300-	158.100-	161.700-
16	-	sonstige Steuern	672,84-	700-	700-	700-	700-	700-
		46501000 Grundsteuer	672,84-	700-	700-	700-	700-	700-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	307.289,12-	385.400-	568.300-	509.000-	158.800-	162.400-
18		Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	568.300	509.000	158.800	162.400
		67981100 Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme	0,00	0	568.300	509.000	158.800	162.400

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
						2024	2025	2026
						EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	125.993,31	122.900	126.500	125.500	145.100	144.100
		30142300 Pacht Campingplatz	125.993,31	122.900	126.500	125.500	145.100	144.100
4	+	sonstige betriebliche Erträge	0,00	8.000	9.500	9.500	9.500	10.000
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	0,00	8.000	9.500	9.500	9.500	10.000
5	-	Materialaufwand	12.512,62-	13.800-	15.200-	16.000-	17.700-	19.400-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	327,49-	0	0	0	0	0
		42002600 Bewirtschaftungskosten	327,49-	0	0	0	0	0
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.185,13-	13.800-	15.200-	16.000-	17.700-	19.400-
		43002060 Erstattung Bauhofstunden	0,00	600-	600-	0	0	0
		43002400 Mieten und Pachten	12.185,13-	13.200-	14.600-	16.000-	17.700-	19.400-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	48.000-	43.500-	43.500-	43.500-	43.500-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	48.000-	43.500-	43.500-	43.500-	43.500-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	48.000-	43.500-	43.500-	43.500-	43.500-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	6.131,32-	7.000-	7.000-	7.000-	7.000-	7.000-
		44002300 Sonstiger Betriebsaufwand	4.446,11-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		44002400 Sonstiger Geschäftsaufwand	1.685,21-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.212,92	16.700	16.700	0	0	0
		36100000 Zinserträge von Gemeinde	18.212,92	0	16.700	0	0	0
		36300000 Zinserträge von Dritten	0,00	16.700	0	0	0	0
		davon aus verbundenen Unternehmen	18.212,92	16.700	16.700	0	0	0
		36100000 Zinserträge von Gemeinde	18.212,92	0	16.700	0	0	0
		36300000 Zinserträge von Dritten	0,00	16.700	0	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.192,60-	21.700-	19.900-	18.600-	17.400-	16.200-
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	24.192,60-	21.700-	19.900-	18.600-	17.400-	16.200-
15	=	Ergebnis nach Steuern	101.369,69	57.100	67.100	49.900	69.000	68.000
16	-	sonstige Steuern	8.764,03-	5.600-	7.100-	7.100-	7.100-	7.100-
		46501000 Grundsteuer	8.764,03-	5.600-	7.100-	7.100-	7.100-	7.100-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	92.605,66	51.500	60.000	42.800	61.900	60.900

Ifd. Nr.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
19	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	60.000-	42.800-	61.900-	60.900-
	77981100 Vorauszahlungen auf Gewinnverwendung	0,00	0	60.000-	42.800-	61.900-	60.900-

Liquiditätsplan einschließlich Fi-
nanzierungsplan
2023

EigB. KurbetriebLiquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2023

EIGB_2000

Eigenbetrieb Kurbetriebe

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Finanzplanung		
							2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0,00	831.150	897.700	0	903.700	936.400	941.700
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	16.700	16.700	0	120.000	200.000	200.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	0,00	847.850	914.400	0	1.023.700	1.136.400	1.141.700
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0,00	799.100-	1.046.300-	0	1.113.300-	855.000-	867.000-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	16.400-	17.900-	0	17.900-	17.900-	17.900-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	0,00	815.500-	1.064.200-	0	1.131.200-	872.900-	884.900-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	0,00	32.350	149.800-	0	107.500-	263.500	256.800
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	747.200-	0	0	45.000-	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	747.200-	0	0	45.000-	0	0
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	747.200-	0	0	45.000-	0	0
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	0,00	714.850-	149.800-	0	152.500-	263.500	256.800
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	4.900-	0	589.200	235.200	237.300
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	427.650	0	0	0	0	0
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	329.400	0	0	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	757.050	4.900-	0	589.200	235.200	237.300
31	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	7.200-	0	124.600-	144.300-	143.300-
37	-	Gezahlte Zinsen	0,00	42.200-	35.800-	0	31.900-	29.300-	26.700-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0,00	42.200-	43.000-	0	156.500-	173.600-	170.000-

EigB. KurbetriebLiquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2023

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0,00	714.850	47.900-	0	432.700	61.600	67.300
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	0,00	0	197.700-	0	280.200	325.100	324.100
42		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	755.741	0	0	0	0

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	2024	2025	2026
		2022 *	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	-510.200,17				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-510.200,17				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Abs. 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)	-245.540,90	0,00	0,00	0,00	0,00
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07	-755.741,07

* Die Werte des VJ 2022 sind aktuelle Prognosewerte vom 31.12.2022