

Datum 24.11.2021	Aktenzeichen:	Verfasser: Boy
Verw.-Vorl.-Nr.: SCHÖN/BV/728/2021		Seite: -1-

AMT PROBSTEI für die GEMEINDE SCHÖNBERG

Vorlage an	am	Sitzungsvorlage
Wirtschafts- und Tourismusausschuss	09.12.2021	öffentlich
Haupt- und Finanzausschuss	14.12.2021	öffentlich
Gemeindevertretung	16.12.2021	öffentlich

Bezeichnung des Tagesordnungspunktes:

Wirtschaftsplan 2022 Tourist-Service Ostseebad Schönberg

Sachverhalt:

Beigefügt wird der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2022 für den Tourist-Service Ostseebad Schönberg zur Beratung und Beschlussfassung.

Zusammenstellung

nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2022

für den Tourist-Service Ostseebad Schönberg

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 5 der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein hat die Gemeindevertretung durch Beschluss vom _____ – und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde – den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt festgestellt:

§ 1

Es betragen

- | | | |
|----|-------------------|------------------|
| 1. | im Erfolgsplan | |
| | die Erträge | 1.920.500,00 EUR |
| | die Aufwendungen | 2.459.600,00 EUR |
| | der Jahresgewinn | 0,00 EUR |
| | der Jahresverlust | 539.100,00 EUR |
| | und | |
| 2. | im Vermögensplan | |
| | die Einzahlungen | 347.000,00 EUR |
| | die Auszahlungen | 347.000,00 EUR |

§ 2

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	103.925,00 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	00,00 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	150.000,00 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	20,03 Stellen

Die Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde wurde am xx.xx.xxxx erteilt.

24217 Schönberg,

(L.S.)

- Boy -
Werkleiterin

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022 des Tourist-Service Ostseebad Schönberg

Gemäß §12 Abs.2 Nr. 1 EigVO werden zum Wirtschaftsplan 2022 des Tourist-Service Ostseebad Schönberg die nachfolgenden Erläuterungen gegeben:

Es betragen danach im Erfolgsplan die Erträge 1.920.500,00 € und die Aufwendungen 2.459.600,00 €, so dass sich ein kalkulierter Jahresverlust von 539.100,00 € ergibt. Der Vermögensplan sieht Ein- und Auszahlungen in Höhe von je 347.000,00 € vor. Zur anteiligen Finanzierung der für 2022 veranschlagten Investitionsmaßnahmen (mit einem Gesamtumfang von 177.000,00 €) bedarf es einer Kreditaufnahme i.H.v. 103.925,00 €. Der Kassenkredit wird unverändert mit 150.000,00 € ausgewiesen. Die Gesamtzahl der Stellen wird gemäß Stellenplanung mit 20,03 angegeben.

Stand und voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage

Vorab eine grundsätzliche Anmerkung zum vorliegenden Zahlenwerk:
Gegenüber 2021 erhöht sich der ausgewiesene Jahresverlust um 106.000,00 €. Die für 2022 veranschlagten Aufwendungen überschreiten dabei um 111.000,00 € den Vergleichswert des Jahres 2021, zugleich überschreiten jedoch die veranschlagten Erträge den Vorjahreswert um 5.000,00 €.

Hieraus ergibt sich eine Gesamtveränderung im Vergleich zum Vorjahr von -106.000,00 €.

Nachfolgend nun Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Zahlenwerkes:

Umsatzerlöse:

Der Gesamtbetrag der Umsatzerlöse beläuft sich auf 1.648.500,00 € und liegt damit um 5.000,00 € über dem Vergleichswert des Jahres 2021.

Allerdings wurden in den einzelnen Ansätzen Anpassungen im Vergleich zum Vorjahr unternommen. Die Einnahmen aus der Kurabgabe wurden um 20.000,00 € reduziert, wohingegen die Jahreskurabgabe im Vergleich zum Vorjahr um 10.000,00 € höher angesetzt wurde. Im Bereich der Saisonstrandkorbmieten wurde eine Anpassung von +10.000,00 € vorgenommen.

Darüber hinaus werden an den Tourist-Service Teile jener **Finanzausgleichsmittel** weitergeleitet, die die Gemeinde Schönberg in ihrer Funktion als Unterzentrum nach Maßgabe des § 10 des Finanzausgleichsgesetzes erhält. Es wird davon ausgegangen, dass der Zuweisungsbetrag nach dem Haushaltserlass 2022 gegenüber 2021 unverändert bleibt. Die FAG-Mittel betragen somit erneut 210.000,00 €.

Die Summe der veranschlagten **sonstigen betrieblichen Erträge** liegt mit 62.000,00 € genau bei dem Vorjahreswert. Fördermittel des Landes- oder des Kreises für die Sturmflutschäden sind auch im Jahr 2022 nicht berücksichtigt worden.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe:

Der Materialaufwand wurde im beigefügten Planentwurf mit 685.000,00 € in Ansatz gebracht; dies entspricht einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 82.100,00 €. Veränderungen in den Ansätzen gegenüber dem Vorjahr wurden in folgenden Konten vorgenommen: Erhöhungen ergeben sich unter anderem in dem Ansatz der Sandaufspülung (Erhöhung um 30.000,00 € resultierend aus dem neuen Rahmenvertrag für die Jahre 2022 bis 2024).

Außerdem erhöht sich der Ansatz für die Open Air Veranstaltungen um 50.600,00 €, da im neuen Jahr wieder mit diesen Veranstaltungen zu planen ist. Im Vorjahr wurde dies aufgrund der Pandemiesituation verringert.

Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung:

Der Personalaufwand wurde auf der Basis des Stellenplanes mit nunmehr 20,03 Stellen kalkuliert. Danach erhöhen sich die Personalkosten gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 20.400,00 €. Die Personalkosten verteilen sich mit 951.500,00 € auf die Entgelte sowie mit 257.000,00 € auf die Sozialabgaben inkl. der Beiträge an die VBL. Die Personalnebenkosten verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.500,00 € auf einen Ansatz von 16.000,00 €.

Die Erhöhung der Personalkosten zum Vergleichsjahr 2021 lässt sich auf die Anpassung der Entgeltstufen der Reinigungskräfte zurückführen. Hier wurde eine entsprechende Anpassung der Stellen vorgenommen. Zudem sind die Aushilfslöhne aufgrund einer Anpassung für das Spielmobil und das Beachpower Projekt gestiegen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Unter dieser Rubrik ist gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 6.500,00 € zu verzeichnen. Die Gesamtsumme von 292.400,00 € VJ erhöht auf eine Summe von 298.900,00 €. Wesentliche Veränderungen lassen sich in folgenden Konten aufzeigen:

Telefonkosten +7.500,00 €, da hier bereits die Glasfaserkosten für die Liegenschaften des Tourist-Service eingeplant sind. Zudem sind aufgrund des Umbaues vom Tourist-Service Kalifornien weitere Telefoneinheiten eingeplant. Eine weitere Veränderung sind die weiteren Mietkosten für die Nutzung des Druckers des Amtes, hierfür sind +1.500,00€ mehr eingeplant. Eine weitere Anpassung erfolgte im Bereich der Rechts- und Beratungskosten, hier sind die Kosten einer Unternehmensberatung für 2022 zur Kostenstellenermittlung berücksichtigt (+11.000,00 €).

Zinsen:

Für die Verzinsung der laufenden Darlehen im Jahr 2022 müssen 44.900,00 € bereitgestellt werden.

Werden die Abschreibungen mit dem Betrag von 202.800,00 € und die sonstigen **Steuern** (3.500,00 €) hinzu gerechnet, ergeben sich **Gesamtaufwendungen** i.H.v. **2.459.600,00 €**, sodass sich – bei **Gesamterträgen** von **1.920.500,00 €** – für das Jahr 2022 ein kalkulierter **Verlust** von **539.100,00 €** ergibt.

Vermögensplan (geplante Investitionen)

Der Vermögensplan beinhaltet für das Jahr 2022 folgende Auszahlungen:

- a) 10.000,00 € Teilbetrag Brückenumbau Fernautal
- b) 20.000,00 € Badeinsel für Kalifornien
- c) 10.000,00 € Fahrzeuge // Anhänger für Veranstaltungsequipment
- d) 20.000,00 € davon 15.000,00 € für die Erneuerung sonstiger Gegenstände im Bereich der sonstigen Betriebsausstattung, sowie 5.000 € für die Informationstechnologie
- e) 72.000,00 € für die weitere Ersatzbeschaffung von 90 Strandkörben
- f) 45.000,00 € davon 25.000,00 € für Spielgeräte, Müllbehälter und Bänke im Strandbereich und 20.000,00 € für die behindertengerechte Ausgestaltung des Strandbereiches sowie die barrierefreie Einstiegshilfe/Wasserzugang

177.000,00 €

=====

Neben diesen vorgesehenen Auszahlungen mit einem Gesamtbetrag von 177.000,00 € ist die Tilgung der laufenden Kredite mit 121.000,00 € sowie die Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil i.H.v. 49.000,00 € zu veranschlagen. Insoweit beläuft sich der Gesamtbetrag des Vermögensplanes im Jahr 2022 letztlich auf 347.000,00 €.

Die Finanzierung des Vermögensplanes in seiner jetzigen Entwurfsfassung erfolgt mit 202.800,00 € aus Abschreibungserlösen, mit Zuweisungen von öffentlichen Stellen i.H.v. 40.275,00 € und ergänzend – in einem Umfang von 103.925,00 € – durch eine Kreditaufnahme. Dieser Kreditaufnahme stehen – wie zuvor erwähnt – Darlehenstilgungen in einer Größenordnung von 121.000,00 € gegenüber, so dass dementsprechend aus dem Wirtschaftsplan 2022 eine Verringerung des Schuldenstandes beim Tourist-Service um voraussichtlich 17.075,00 EUR resultieren würde.

Behandlung des Jahresergebnisses

Der ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von **539.100,00 €** ist durch die Gemeinde Schönberg auszugleichen (vgl. HHST 7900.71500 im Haushaltsplan 2022 der Gemeinde).

Beschlussvorschlag:

Der Wirtschafts- und Tourismusausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, den Wirtschaftsplan 2022 des Tourist-Service Ostseebad Schönberg mit den Anlagen gemäß Entwurf festzustellen.

Kokocinski
Bürgermeister

Gesehen:

Körber
Amtdirektor

Gefertigt:

Boy
TS-S