ALLENSBACH
am Bodensee

Sitzungsvorlage

Gemeinderat – Öffentliche Sitzung am 17. November 2020

TOP 7 b) Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze – Wirtschaftsplan 2021

Vorberatung:	-
Verantwortliches Amt:	Hauptamt
Sachgebiet:	Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze
Haushaltsstelle:	Wirtschaftsplan
Zeitrahmen:	01.01. bis 31.12.2021

Letzter Gemeinderatsbeschluss zu diesem Tagesordnungspunkt:
Wirtschaftsplan 2010

Externe Sitzungsteilnehmer / Referenten:
-

Beteiligte Institutionen / Einrichtungen / Körperschaften:
-

Beschreibung der Haushaltssituation:
Jahresgewinn von 27.000 € im Erfolgsplan vorgesehen.
Überschuss von 13.000 € im Vermögensplan vorgesehen.

Beschlussantrag

Der Wirtschaftsplan 2021 für den Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze wird beschlossen.

Beschlussinformationen

☒Offener Beschluss ☐Geheime Wahl ☐Kenntnisnahme
☒Bericht Mitteilungsblatt ☒Amtl. Bekanntm. ☐Benchmark
☐Befangenheit:

Anlagen: 1 – Erfolgsplan 2021; 2 – Erfolgsplan nach Plätzen; 3 – Vermögensplan
4 - Textteil Wirtschaftsplan 2021

1. Allgemeines

In der **Anlage 1** ist der Wirtschaftsplan 2021 beigefügt, der die Gewinn- und Verlustrechnung beinhaltet. Die Gewinn- und Verlustrechnung beschreibt die laufenden Aufwendungen und Unterhaltungsausgaben (=Erfolgsplan). Als **Anlage 2** ist eine Aufteilung nach Plätzen zur Kenntnis beigefügt.

In **Anlage 3** ist der Vermögensplan dargestellt. Der Vermögensplan beschreibt insbesondere die investiven Aufwendungen.

In **Anlage 4** ist der satzungsmäßige Beschluss über den Wirtschaftsplan beigefügt.

Die Gemeinde betreibt die Bade- und Campingplätze sehr erfolgreich. In den vergangenen Jahren ergeben sich durchschnittlich rund 80.000 Übernachtungen pro Jahr. Sogar im Betriebsjahr 2020 wurde diese Zahl – trotz der Corona-Situation- erreicht.

Dies spiegelt gegenüber durchschnittlich rund 55.000 Übernachtungen in den Jahren 2000 bis 2015 deutlich das bundesdeutsche Tourismusverhalten wieder und die Beliebtheit der Campingplätze wieder.

Durch den großen Zulauf generieren sich –außerhalb des Eigenbetriebs- für den Gemeindehaushalt die Kurtaxe- und Zweitwohnungssteuereinnahmen sowie auch die Parkgebühreneinnahmen auf den Campingplätzen und Grundsteuereinnahmen.

Zudem entsteht innerhalb des Wirtschaftsgefüges der Gemeinde durch den Platzbetrieb und den Tourismus ein erheblicher Wirtschaftsfaktor. Gleichzeitig ist ein attraktives Freizeit- und Gastronomieangebot für die Bevölkerung vorhanden und stellt mit zwei Campingplätzen ein vielfältiges und freiwilliges Angebot der Gemeinde dar, welches sich finanziell selbst trägt.

2. Erfolgsplan 2020

Die Gewinn- und Verlustrechnung stellt die nicht investiven Aufwendungen des Eigenbetriebs dar und ist in **Anlage 1** dargestellt. Die Aufwendungen werden hauptsächlich über die Pachteinnahmen finanziert. Insgesamt sind im Jahr 2020 rund 408.000 € als Pacht von beiden Campingplätzen veranschlagt. Die Pachteinnahmen gehen von der vorgeschlagenen Gebührenanpassung aus, da in diesem Zuge auch die Vereinbarung über die Pacht angepasst wird.

Durch eine Pachtvertragsautomatik werden im Pachtjahr 2022 voraussichtlich rund 413.000 € als Einnahmen zur Verfügung stehen und in den Folgejahren die Erträge kontinuierlich leicht steigen, sodass diese für die steigenden Unterhaltungsaufwendungen zur Verfügung stehen.

Durch die zusätzlichen Erträge aus den Eislieferungsverträgen sowie die Kostenersatzregelung für die Wasserversorgung mit dem Eigenbetrieb ergeben sich in 2021 insgesamt Erträge in Höhe von 441.000 €. Demgegenüber sind Aufwendungen in Höhe von 414.000 € vorgesehen. Der Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze plant daher im Jahr 2020 mit einem Gewinn von rund 27.000 €.

Besonderheiten im Aufwandskonto des Bade- und Campingplatzes sind der zunehmende Unterhaltungsbedarf für die Gebäude, der im Jahr 2021 mit 27.000 € veranschlagt ist.

Außerdem ist für das Jahr 2021 ein Ansatz mit rund 10.000 € für die Behebung des Wasserschadens am Campingplatzgebäude in Hegne vorgesehen. Die Hauptarbeiten werden in den kommenden Tagen begonnen. Der Abschluss der Arbeiten und die Abrechnung werden hierdurch hauptsächlich im Jahr 2021 stattfinden. Den Hauptteil der Aufwendungen werden nicht von der Gemeinde bzw. vom Eigenbetrieb getragen. Insgesamt wird davon ausgegangen, dass für die Behebung des Wasserschadens rund 80.000 € zu veranschlagen sind. Davon werden rund 70.000 € erstattet. Für evtl. Mehrkosten gilt die gleiche prozentuale Aufteilung zwischen Gemeinde und Architekturbüro/Haftpflichtversicherung.

Eine weitere Besonderheit ist im Aufwandsvolumen für die Außenanlagen dargestellt. Neben dem Kostenansatz für die Grünanlagenpflege an die Pächter ist hier die Erneuerung des Laufstegs vor dem DLRG-Gebäude vorgesehen. Im Jahr 2020 wurde bereits der Laufsteg des Nord-Süd-Gebäudes sowie die Gastronomie-Terrasse erneuert. Im Jahr 2021 ist dementsprechend der Austausch der abgängigen Holzanlage vor dem DLRG-Gebäude vorgesehen.

Ansonsten befinden sich auf der Aufwandseite die üblichen Regelansätze.

3. Vermögensplan 2021

Im Vermögensplan 2021 stehen als Einnahmen 202.000 € Abschreibungen (aus dem Erfolgsplan) sowie der geplante Jahresgewinn von 27.000 € zur Verfügung.

Insgesamt verfügt der Eigenbetrieb somit über Finanzierungsmittel in Höhe von 229.000 € im Jahr 2021.

Mit Stand 31.12.2018 waren aus den Vorjahren noch Rücklagen in Höhe von rund 228.800 € vorhanden (Stand: Jahresabschluss 2018). Diese wurden zum Teil für die Finanzierung des Wasserschadens am Campingplatz Allensbach eingesetzt.

Trotz dieser erheblichen Wasserschäden am Campingplatzgebäude Allensbach und in Hegne sind Kreditaufnahmen nicht notwendig gewesen und nicht vorgesehen. Der Eigenebetrieb erwirtschaftet die notwendigen Aufwendungen im laufenden Betrieb.

Die Hauptauszahlungen im Vermögensplan sind für die eine neue Solaranlage beim Campingplatz Allensbach sowie für den Einbau einer Entwässerungsrinne rund um das Gebäude in Hegne vorgesehen. Die Entwässerungsrinne verhindert künftigen den Eintritt von Wasser und ist eine zusätzliche Maßnahme gegenüber dem Neubau 2013. Die Realisierung wird nochmals geprüft, nachdem deren Sinnhaftigkeit bei einem Ortstermin von ausführenden Handwerkern grundlegend in Frage gestellt wurde.

Des Weiteren sind verschiedene Kleininvestitionen auf beiden Plätzen eingeplant, die noch nicht näher beschrieben sind. Neben den investiven Maßnahmen werden im Vermögensplan die laufenden Kredite getilgt, was sich mit einem Betrag von rund 145.000 € niederschlägt.

Im Vermögensplan ergibt sich somit ein Überschuss von rund 13.000 €, der den erübrigten Mittel zugefügt wird und für künftige Finanzierungen zur Verfügung steht.

4. Ausblick

Die Gesamtrücklage des Eigenbetriebs für investive Maßnahmen oder Verlustausgleiche aus dem Erfolgsplan beträgt zum 31.12.2018 (letzter Jahresabschluss) 228.800 €.

Davon abgezogen wird der Jahresverlust von rd. 100.000 € aus dem Jahr 2019 (Behebung des Wasserschadens 2019), der über den Vermögensplan ausgeglichen wird.

Zur Rücklage hinzugerechnet wird der geplante Überschusses im Vermögensplan von 2020 (19.000 € Planstand).

Die Rücklage steht mit diesen Annahmen zum 31.12.2021 bei rd. 160.000 €. Diese steht für künftige Finanzierungen bzw. Verluste aus dem Ergebnishaushalt (bei größeren Instandhaltungsarbeiten) zur Verfügung.

Langfristig wird im laufenden Betrieb weiterhin von einem gesunden Verhältnis der geplanten Aufwendungen zu den Pachtinnahmen ausgegangen, sodass jährlich zwischen 20.000 und 30.000 € Gewinn erzielt werden können, während gleichzeitig die Abschreibungen für künftige Investitionen erwirtschaftet und angemessene Aufwendungen für Unterhaltungsarbeiten aufgebracht werden können.

Die Zinsbindungen laufen bis 2023/2024. Der Darlehensstand zum 31.12.2021 beträgt voraussichtlich noch 1.263.039,- € bei einer jährlichen Tilgung von rd. 145.000 €. Ein Teildarlehen des Campingplatzes Allensbach aus dem Jahr 2003 ist voraussichtlich in 2023 getilgt, sodass die jährliche Tilgungsrate auf rd. 105.000 € sinken wird und somit rd. 40.000 € mehr Finanzierungsmittel zur Verfügung stehen.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 66,7%. Der Jahresabschluss 2019 liegt noch nicht vor.

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2021

Stand: 07.11.2020

Erfolgsplan 2021 (Gewinn- und Verlustrechnung)

	Umsatzerlöse	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Bemerkungen
34110000	Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	355.000 €	381.000 €	393.250 €	408.500 €	413.000 €	Erhöhung gem. Pachtvertrag
34210000	Erträge aus Verkauf	7.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	Rückvergütung Eisverkauf
32110000	Kostenbeiträge und Aufwandsersatz; Kostenersatz Wasserbezug EB Wasserversorgung	20.000 €	20.000 €	25.000 €	27.500 €	27.500 €	Innere Verrechnung Wasserbezug mit Eigenbetrieb Wasserversorgung - Kostenersatz durch Pächter - siehe auch Aufwandsseite Kostenstelle 42410500
32110101	Kostenersätze Schadenersatz Wasserschaden Hegne	- €	- €	9.000 €	- €	- €	
9660-1300	Kostenersätze Schadenersatz Wasserschaden Allensbach	115.000 €			- €	- €	
	Summe Umsatzerlöse	**497.000 €**	**406.000 €**	**432.250 €**	**441.000 €**	**445.500 €**	

	Aufwendungen	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	2.021,00 €	Ansatz 2021	Bemerkungen
42410500	Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	20.000 €	25.000 €	25.000 €	27.500 €	27.500 €	Erhöhung Wasserpreis 2021
42110100	Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baul. Anl.	13.000 €	20.000 €	25.000 €	27.000 €	29.000 €	zunehmender Unterhaltungsbedarf - Gebäudealter: 17 und 8 Jahre
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Allensbach**	150.000 €	120.000 €	- €	- €	- €	Sanierung Wasserschaden erledigt
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Hegne**	- €	- €	10.000 €	10.000 €	-	Anteil der Gemeinde an Behebung des Wasserschadens - Rest siehe Vermögensplan
42110200	Unterhaltung der Außen- und Grünanlagen	22.500 €	40.000 €	25.000 €	26.000 €	29.000 €	inkl. Kosenersatz Grünanl. 4.000 + 2.000 €; Parkplatzkosten (13.000 €) trägt Gemeinde Erneuerung Laubengang Rezeption und DLRG, 2021: Erneuerung Laufsteg West, Boulefeld
42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Einrichtung und Strandbad	2.500 €	2.500 €	2.700 €	3.500 €	3.500 €	erhöhte Aufwendungen Strandbad in den vergangenen Jahren auffällig
42710800	Badewasseruntersuchungen	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	
43180000	Kostenersatz Bademeister und Zuweisung DLRG	12.000 €	-	18.000 €	18.000 €	18.000 €	maximaler Betrag lt. Pachtvertrag: 16.000 € Zuweisung DLRG 1.500 €
42910000	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.000 €	1.300 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	
47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	199.000 €	200.000 €	200.000 €	202.000 €	202.000 €	
42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	
42410400	Versicherungen und Steuern für Gebäude	5.200 €	3.500 €	11.000 €	12.000 €	12.000 €	Erhöhung Grundsteuerhebesatz 2021 Gebäudeversicherung
42710100	Aufwendungen für EDV	600 €	900 €	950 €	900 €	900 €	
44310300	Sacherverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	10.000 €	5.000 €	5.000 €	1.500 €	1.500 €	
44410000	Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	5.500 €	2.000 €		3.000 €	3.000 €	Inventarversicherung etc.
44520000	Personalkostenersatz an Gemeinde	35.800 €	39.000 €	35.800 €	36.000 €	37.000 €	2019 erhöhter Bedarf wg. Wasserschaden
44520000	Innere Verrechnung Bauhofleistungen	7.500 €	10.000 €	7.500 €	8.000 €	8.000 €	2019 erhöhter Bedarf wg. Wasserschaden
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	41.000 €	37.100 €	33.300 €	30.000 €	27.000 €	
44410200	sonstige Steuern	5.200 €	5.200 €		5.100 €	5.100 €	
	Summe Aufwendungen	**532.800 €**	**513.500 €**	**402.750 €**	**414.000 €**	**407.000 €**	
	Jahresgewinn/-verlust (=Mittelausgleich aus dem Vermögensplan)	- 35.800 €	- 107.500 €	29.500 €	27.000 €	38.500 €	

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2021 **Stand: 07.11.2020**

Erfolgsplan 2021 (Gewinn- und Verlustrechnung) Aufteilung nach Plätzen

	Umsatzerlöse	**Ansatz 2021**	**davon Allensbach**	**davon Hegne**	**Bemerkungen**
34110000	Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	408.500 €	220.500 €	188.000 €	Erhöhung gem. Pachtvertrag
34210000	Erträge aus Verkauf	5.000 €	3.000 €	2.000 €	Rückvergütung Eisverkauf
32110000	Kostenbeiträge und Aufwandsersatz; Kostenersatz Wasserbezug EB Wasserversorgung	27.500 €	15.000 €	12.500 €	Innere Verrechnung Wasserbezug mit Eigenbetrieb Wasserversorgung - Kostenersatz durch Pächter - siehe auch Aufwandsseite Kostenstelle 42410500
32110101	Kostenersätze Schadenersatz Wasserschaden Hegne	- €	- €	- €	
9660-1300	Kostenersätze Schadenersatz Wasserschaden Allensbach	- €	- €	- €	
	Summe Umsatzerlöse	**441.000 €**			

	Aufwendungen	**Ansatz 2021**	**davon Allensbach**	**davon Hegne**	**Bemerkungen**
42410500	Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	27.500 €	15.000 €	12.500 €	Erhöhung Wasserpreis 2021
42110100	Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baul. Anl.	27.000 €	15.000 €	12.000 €	zunehmender Unterhaltungsbedarf - Gebäudealter: 17 und 8 Jahre
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Allensbach**	- €	- €	- €	Sanierung Wasserschaden erledigt
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Hegne**	10.000 €	- €	10.000 €	Anteil der Gemeinde an Behebung des Wasserschadens - Rest siehe Vermögensplan
42110200	Unterhaltung der Außen- und Grünanlagen	26.000 €	14.000 €	12.000 €	inkl. Kosenersatz Grünanl. 4.000 + 2.000 €; Parkplatzkosten (13.000 €) trägt Gemeinde Erneuerung Laubengang Rezeption und DLRG, 2021: Erneuerung Laufsteg West, Boulefeld
42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Einrichtung und Strandbad	3.500 €	2.000 €	1.500 €	erhöhte Aufwendungen Strandbad in den vergangenen Jahren auffällig
42710800	Badewasseruntersuchungen	1.500 €	750 €	750 €	
43180000	Kostenersatz Bademeister und Zuweisung DLRG	18.000 €	12.000 €	6.000 €	maximaler Betrag lt. Pachtvertrag: 16.000 € Zuweisung DLRG 1.500 €
42910000	Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.500 €	750 €	750 €	
47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	202.000 €	100.000 €	102.000 €	
42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	500 €	- €	500 €	
42410400	Versicherungen und Steuern für Gebäude	12.000 €	7.000 €	5.000 €	Erhöhung Grundsteuerhebesatz 2021 Gebäudeversicherung
42710100	Aufwendungen für EDV	900 €	450 €	450 €	
44310300	Sacherverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	1.500 €	750 €	750 €	
44410000	Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	3.000 €	1.500 €	1.500 €	Inventarversicherung etc.
44520000	Personalkostenersatz an Gemeinde	36.000 €	18.000 €	18.000 €	2019 erhöhter Bedarf wg. Wasserschaden
44520000	Innere Verrechnung Bauhofleistungen	8.000 €	4.000 €	4.000 €	2019 erhöhter Bedarf wg. Wasserschaden
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	30.000 €	15.000 €	15.000 €	
44410200	sonstige Steuern	5.100 €	2.550 €	2.550 €	
	Summe Aufwendungen	**414.000 €**			
	Jahresgewinn/-verlust (=Mittelausgleich aus dem Vermögensplan)	27.000 €			

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2021

Vermögensplan 2021

Finanzierumgsmittel

	Finanzierungsmittel	2021
1	Zuführung zum Stammkapital	
2	Zuführung zu Rücklagen	
3	Jahresgewinn	27.000 €
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl.	
6	Beiträge und Entgelte	
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	
8	Kredite (Gemeinde, Dritte)	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	
	47110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	202.000 €
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	
11	Einsatz von erübrigten Mittel aus Vorjahren	
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**229.000 €**

Finanzbedarf

Konto	Bezeichnung	Produkt	Planansatz 2021	Beschreibung
78312000	Allgemeine Investitionen - bewegliche Vermögensgegenstände	Allensbach	2.000	
78312000	Allgemeine Investitionen - bewegliche Vermögensgegenstände	Hegne	2.000	
78710000	Allgemeine Investitionen - Hochbau	Allensbach	35.000	Neue Solaranlage
78710000	Allgemeine Investitionen - Hochbau	Hegne	5.000	
78312000	Außenanlagen Badeplatz	Allensbach	1.500	
78312000	Außenanlagen Badeplatz	Hegne	1.500	
78312000	Außenanlagen Campingplatz	Allensbach	2.000	
78730000	Außenanlagen Campingplatz	Hegne	20.000	Entwässerungsrinne neu
78312000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Allensbach	500	
78312000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Hegne	500	
78312000	Betriebseinrichtungen	Allensbach	500	
78312000	Betriebseinrichtungen	Hegne	500	
79273000	Tilgung von Krediten	61200000	145.000	
			216.000	

Überschuss	**13.000 €**
Erübrigte Mittel aus Vorjahren	
Finanzierungsrücklage	**13.000 €**

Anlage 4

Wirtschaftsplan
Bade- und Campingplätze
für das Wirtschaftsjahr 2021
(01.01.2021 bis 31.12.2021)

Der Gemeinderat hat am 17. November 2020 aufgrund der §§ 12 Abs. 1, 13 und 14 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz und der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den §§ 87, 89 und 96 GO den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

Wirtschaftsplan
§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird im

Erfolgsplan in den Erträgen von	441.000 €
und Aufwendungen von	414.000 €
mit einem Jahresgewinn von	27.000 €
und im Vermögensplan in Einnahmen und Ausgaben auf	229.000 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf 0 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 70.000 €

Allensbach, den 18.11.2020

Für den Gemeinderat

gez.
Stefan Friedrich
- Bürgermeister -