TOP 6a

ALLENSBACH
am Bodensee

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2022

Vorbemerkungen

Diesem Vorbericht ist der Wirtschaftsplan 2022 für den Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze beigefügt, der den Erfolgsplan mit Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Vermögensplan beinhaltet. Die Gewinn- und Verlustrechnung beschreibt die laufenden Aufwendungen und Unterhaltungsausgaben. Der Vermögensplan beschreibt insbesondere die investiven Aufwendungen.

Grundlage des Wirtschaftsplans ist der geplante Satzungsbeschluss des Gemeinderats über den Wirtschaftsplan am 16.11.2021.

Bericht

Die Gemeinde betreibt die Bade- und Campingplätze sehr erfolgreich. In den vergangenen 5 Jahren ergeben sich durchschnittlich rund 81.000 Übernachtungen pro Jahr. Sogar im Betriebsjahr 2020 wurde diese Zahl – trotz der Corona-Situation- erreicht. Im Jahr 2021 wurden insgesamt sich rd. 64.000 Übernachtungen verzeichnet. Hinzu kommen ca. 10.000 Übernachtungen von Dauercampern. Insgesamt somit ca. 74.000 Übernachtungen im Jahr 2021. Dies ist in Anbetracht der letzten Jahre eher unterdurchschnittlich und mutmaßlich der Corona-Situation und schlechten Wetterlage geschuldet.

Trotzdem ist der Wert 2021 gegenüber den Jahren 2000 bis 2015 mit durchschnittlich rund 55.000 Übernachtungen ein sehr gutes Ergebnis und spiegelt das bundesdeutsche Tourismusverhalten wieder.

Durch den großen Zulauf generieren sich –außerhalb des Eigenbetriebs- für den Gemeindehaushalt die Kurtaxe- und Zweitwohnungssteuereinnahmen sowie auch die Parkgebühreneinnahmen auf den Campingplätzen. Außerdem erstattet der Eigenbetrieb im Rahmen der inneren Verrechnung die angefallenen Personalkosten im Hauptamt und Bauamt/Bauhof:

Positive Auswirkungen des Eigenbetriebs auf den Gemeindehaushalt

Kurtaxe-Einnahmen durch Campingplätze	153.000,- €
Zweitwohnungssteuer Dauercamper	20.000,- €
Bettengeld	20.000,- €
Parkgebühreneinnahmen Strandbad	35.000,- €
Personalkostenersatz an Gemeinde	38.000,- €
Bauhofersatz an Gemeinde	8.000,- €
Grundsteuer an Gemeinde	6.000,- €
Gesamtertrag für Gemeindehaushalt durch Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze	**+ 280.0000,- €**

+ Wassergebühr ca. 27.500,- € an Eigenbetrieb Wasserversorgung

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.

Erfolgsplan (**Anlage 1**)

Die Gewinn- und Verlustrechnung stellt die nicht investiven Aufwendungen des Eigenbetriebs dar. Die Aufwendungen werden hauptsächlich über die Pachteinnahmen finanziert. Insgesamt sind im Jahr 2022 rund 414.000 € als Pacht von beiden Campingplätzen veranschlagt. Die Pachteinnahmen gehen von der aktuellen Vertragslage aus. Bei einer Anpassung der Campinggebühren für 2022 würde ein erhöhter Pachtertrag zu Buche schlagen, da bei einer Gebührenerhöhung auch die die Pachthöhe angepasst werden müsste.

Durch die zusätzlichen Erträge aus den Eislieferungsverträgen sowie die Kostenersatzregelung für die Wasserversorgung mit dem weiteren Eigenbetrieb der Gemeinde ergeben sich in 2022 insgesamt Erträge in Höhe von 446.500 €. Demgegenüber sind Aufwendungen in Höhe von 425.500 € vorgesehen. Der Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze plant daher im Jahr 2022 mit einem Gewinn von rund 21.000 €.

Besonderheiten im Aufwandskonto des Bade- und Campingplatzes sind der zunehmende Unterhaltungsbedarf für die Gebäude, der im Jahr 2021 mit 36.000 € veranschlagt ist. Mit berücksichtigt ist dabei, dass der begonnene Austausch der Holz-Laufstege am Gebäude Allensbach im Jahr 2022 fortgesetzt wird.

Bei den Außenanlagen ist ebenfalls ein erhöhter Ansatz von 38.000 € berücksichtigt. Neben der regulären Baumpflege steht die Erneuerung der Baum-Beschilderung an. Zusätzlich ist der Änderung des Fahrradabstellplatzes am Campingplatz Hegne berücksichtigt. Die im Naturschutzgebiet errichtete Anlage ist zurückzubauen. Dafür wird nördlich des Müll-Lagerplatzes eine neue Anlage errichtet, die im Vermögensplan dargestellt ist. Auf dem Campingplatz Hegne ist zudem dringend die Erneuerung des dort befindlichen Bodenaufbaus im Bereich der Dauercamper notwendig. Dort steht bei entsprechenden Regenwetterlagen immer wieder das Niederschlagswasser insbesondere im Abstellbereich der Wohnwägen. Ansonsten befinden sich auf der Aufwandseite die üblichen Regelansätze.

Vermögensplan 2022 (**Anlage 2**)

Im Vermögensplan 2022 stehen als Einnahmen 200.000 € Abschreibungen (aus dem Erfolgsplan) sowie der geplante Jahresgewinn von 21.000 € zur Verfügung. Insgesamt verfügt der Eigenbetrieb somit über Finanzierungsmittel in Höhe von 221.000 € im Jahr 2022.

Die Hauptauszahlungen im Vermögensplan sind für die Pflanzung von ca. 20 neuen Bäumen auf beiden Plätzen vorgesehen. Nach der Neueröffnung des Platzes in Hegne vor ca. 8 Jahren wurde der noch nicht abgeschlossene Pflanzplan nicht weiter verfolgt. Auch in Allensbach ist damit zu rechnen, dass in den nächsten Jahren einige Bäume abgängig sind.

Außerdem muss aufgrund des oben beschriebenen Wegfalls der Fahrradstellplätze im Naturschutzgebiet Hegne ein Ausgleich geschaffen werden. Dieser ist ebenfalls im Produkt „Außenanlagen“ berücksichtigt. Ein weiterer Punkt ist der Ausbau des bisherigen Waschmaschinen- und Sanitärbereichs beim Campingplatz Hegne zu einer neuen Lagerfläche.

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 leichter Überschuss von rund 5.000 €, der den erübrigten Mittel zugefügt wird und für künftige Finanzierungen zur Verfügung steht.

Ausblick

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 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 67,76%. Der Jahresabschluss 2019 liegt noch nicht vor.

Wirtschaftsplan
Bade- und Campingplätze
für das Wirtschaftsjahr 2022
(01.01.2022 bis 31.12.2022)

Der Gemeinderat hat am 16. November 2021 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	446.500 €
und Aufwendungen von	425.500 €
mit einem Jahresgewinn von	21.000 €
und im Vermögensplan in Einnahmen und Ausgaben auf	221.000 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf 0 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 70.000 €

Allensbach, den 17.11.2021

Für den Gemeinderat

gez.
Stefan Friedrich
- Bürgermeister -

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2022 **Anlage 1**

Erfolgsplan 2022 (Gewinn- und Verlustrechnung) Aufteilung nach Plätzen

	Umsatzerlöse	Ansatz 2022	davon Allensbach	davon Hegne	Bemerkungen 2022
34110000	Mieten inkl. Nebenkostenanteil aus Mietverträgen und Pachten	414.000 €	226.000 €	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	**446.500 €**	**244.000 €**	**202.500 €**	

	Aufwendungen	Ansatz 2022	davon Allensbach	davon Hegne	Bemerkungen 2022
42410500	Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	27.500 €	15.000 €	12.500 €	Erhöhung Wasserpreis 2021
42110100	Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baul. Anl.	36.000 €	20.000 €	16.000 €	zunehmender Unterhaltungsbedarf - Gebäudealter: 17 und 9 Jahre, Sanierung Holzstege Allensbach - Rest
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Allensbach**	- €	- €	- €	Sanierung Wasserschaden erledigt
42110101	Unterhaltung Gebäude und Anlagen - Wasserschaden **Hegne**	- €	- €	- €	Sanierung Wasserschaden erledigt
42110200	Unterhaltung der Außen- und Grünanlagen	38.000 €	16.000 €	22.000 €	inkl. Kosenersatz Grünanl. 4.000 + 2.000 €; Erneuerung Baumbeschilderung, Baumpflege, Änderung Fahrradabstellanlage, Drainagen
42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Einrichtung und Strandbad	5.500 €	4.000 €	1.500 €	Aufwendungen Strandbad, Austausch Sitzmöglichkeiten
42710800	Badewasseruntersuchungen	2.000 €	1.000 €	1.000 €	
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	200.000 €	100.000 €	100.000 €	
42310000	Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten	500 €	- €	500 €	
42410400	Versicherungen und Steuern für Gebäude	13.000 €	7.000 €	6.000 €	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	38.000 €	20.000 €	18.000 €	
44520000	Innere Verrechnung Bauhofleistungen	8.000 €	4.000 €	4.000 €	
45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	27.000 €	13.500 €	13.500 €	
44410200	sonstige Steuern	5.100 €	2.550 €	2.550 €	
	Summe Aufwendungen	**425.500 €**	**218.500 €**	**207.000 €**	
	Jahresgewinn/-verlust (=Mittelausgleich aus dem Vermögensplan)	21.000 €	25.500 €	- 4.500 €	

Anlage 2

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Bade- und Campingplätze 2022

Vermögensplan 2022-2025

Finanzierumgsmittel

	Finanzierungsmittel	2021	2022	2023	2024	2025
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen					
3	Jahresgewinn	27.000 €	21.000 €	38.500 €	37.600 €	39.200 €
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge					
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 €	200.000 €	202.000 €	205.000 €	207.000 €
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	Einsatz von erübrigten Mittel aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**229.000 €**	**221.000 €**	**240.500 €**	**242.600 €**	**246.200 €**

Finanzbedarf

Konto	Bezeichnung	Produkt	2022	2023	2024	2025	Beschreibung 2022
78312000	Allgemeine Investitionen - bewegliche Vermögensgegenstände	Allensbach	3.000	3.000	3.500	3.500	Regelansatz 2.000,- € + Außen-Möblierung
78312000	Allgemeine Investitionen - bewegliche Vermögensgegenstände	Hegne	2.500	3.000	3.500	3.500	Regelansatz 2.000,- € + Außen-Möblierung
78710000	Allgemeine Investitionen - Hochbau	Allensbach	5.000	7.500	7.500	7.500	reduzierter Ansatz - keine konkrete Hochbaumaßn. geplant
78710000	Allgemeine Investitionen - Hochbau	Hegne	7.500	5.000	5.000	5.000	Erweiterung Lagerfläche durch Teilumbau Sanitärbereich
78312000	Außenanlagen Badeplatz	Allensbach	2.000	2.000	2.000	2.000	Regelansatz
78312000	Außenanlagen Badeplatz	Hegne	2.000	2.000	2.000	2.000	Regelansatz
78312000	Außenanlagen Campingplatz	Allensbach	15.000	10.000	10.000	10.000	Pflanzung neuer Bäume
78730000	Außenanlagen Campingplatz	Hegne	30.000	7.500	7.500	7.500	Pflanzung neuer Bäume + neuer Radabstellplatz nördl. Mülllager
78312000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Allensbach	1.000	1.000	1.000	1.000	Regelansatz
78312000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Hegne	1.000	1.000	1.000	1.000	Regelansatz
78312000	Betriebseinrichtungen	Allensbach	1.000	1.000	1.000	1.000	Regelansatz
78312000	Betriebseinrichtungen	Hegne	1.000	1.000	1.000	1.000	Regelansatz
79273000	Tilgung von Krediten	61200000	145.000	145.000	145.000	105.000	
			216.000	**189.000**	**190.000**	**150.000**	
	Überschuss / Fehlbetrag = Zuführung Rücklage		**5.000**	**51.500**	**52.600**	**96.200**	