

**Wirtschaftsplan
des
Eigenbetriebes
für das
Wirtschaftsjahr 2023**

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes der Stadt Wittmund für das Wirtschaftsjahr 2023

Rechtsgrundlage für die Aufstellung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes ist die Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) vom 12. Juli 2018 (Nds. GVBl. 2018, 161, 172 – in der jeweils gültigen Fassung – ausgegeben am 24. Juli 2018). Gemäß § 13 Abs. 1 S. 1 EigBetrVO ist vor jedem Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht grundsätzlich aus dem Erfolgsplan (§ 14), dem Vermögensplan (§ 15), der Stellenübersicht (§ 16) und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (§ 17).

Wozu wird der Eigenbetrieb der Stadt geführt?

Der Eigenbetrieb der Stadt Wittmund setzt sich aus drei Betriebszweigen zusammen (sh. Aufgaben des Eigenbetriebs). Alle Betriebszweige sind als Dienstleister für die Stadt Wittmund und für die Bürger der Stadt Wittmund zu sehen. Ein besonderer Schwerpunkt liegt dabei auf der Bündelung von ausgewählten Aktivitäten im Tourismusbereich in der Kernstadt. Hierzu zählen insbesondere Tätigkeiten der Tourist-Information und das Stadtmarketing der Stadt Wittmund. Zweck des Eigenbetriebes ist die Förderung und Vermarktung des Fremdenverkehrs sowie die Organisation und Mitwirkung bei diversen Veranstaltungen im Gebiet der Stadt Wittmund.

Wie ist der Eigenbetrieb organisiert?

Gesetzliche Grundlagen für die Führung, den Ablauf und die Organisation des Eigenbetriebes sind das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), die Eigenbetriebsverordnung sowie die eigene Betriebssatzung.

Der Eigenbetrieb der Stadt Wittmund wird als Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 136 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG geführt und stellt ein aus dem Gemeindehaushalt ausgegliedertes Sondervermögen dar. Er ist auch organisatorisch und finanzwirtschaftlich aus der Stadtverwaltung ausgegliedert. Die nach außen gerichteten rechtlichen Handlungen des Eigenbetriebes werden jedoch der Stadt Wittmund zugerechnet.

Die Neufassung der Betriebssatzung des Eigenbetriebes der Stadt Wittmund wurde in der Sitzung des Rates am 25. September 2012, TOP 10, beschlossen. Das Stammkapital beträgt 849.256,00 €.

Die Leitung des Eigenbetriebes wird vom Bürgermeister als Betriebsleiter vorgenommen. Er führt die laufenden Geschäfte des Eigenbetriebes und bestimmt die innere Aufbau- und Ablauforganisation. Zur Vorbereitung von Entscheidungen über wichtige Angelegenheiten des Eigenbetriebes wurde ein Betriebsausschuss gebildet.

Die Prüfung der Buchführungsgrundlagen erfolgt durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wittmund.

Wirtschaftsführung und Rechnungswesen

Nach § 5 der EigBetrVO hat die Kommune das Recht zu bestimmen, ob die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebes auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) oder auf der Grundlage der Vorschriften des NKomVG erfolgen sollen. Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebes der Stadt Wittmund werden nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches geführt.

Der **Wirtschaftsplan** besteht unter anderem aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

Der **Erfolgsplan** des Eigenbetriebes enthält alle voraussichtlich anfallenden **Erträge** und entstehenden **Aufwendungen** des Wirtschaftsjahres.

Der **Vermögensplan** beinhaltet alle voraussichtlich eingehenden vermögenswirksamen **Einzahlungen** und zu leistenden **Auszahlungen**. Die ergeben sich u.a. aus Anlageänderungen, aus der Kreditwirtschaft und der Finanzierung oder dem Werteverzehr betrieblicher Investitionen.

Jahresabschlüsse 2020 und 2021

Der Jahresabschluss 2020 des Eigenbetriebes der Stadt Wittmund wurde durch den Rat der Stadt Wittmund in seiner Sitzung am 03. Dezember 2021, TOP 15, festgestellt. Der Gewinn des Wirtschaftsjahres 2020 in Höhe von 6.390,45 € wurde auf die neue Rechnung 2021 vorgetragen. Dem Betriebsleiter wurde für das Wirtschaftsjahr 2020 Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2021 wird aktuell vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wittmund geprüft.

**Welche Aufgaben werden von dem Eigenbetrieb
im Einzelnen wahrgenommen?**

**Eigentumsverwaltung des Objekts
„Cliner Quelle“ in Carolinensiel**

Fremdenverkehrsförderung

Stadtmarketing

Wie sehen die Planungen für das Wirtschaftsjahr 2023 aus?

Das Jahr 2023 wird wie folgt festgesetzt:

Im Erfolgsplan mit

Erträgen von	267.400 €
Aufwendungen von	267.400 €

Im Vermögensplan mit

Einnahmen von	8.600 €
Ausgaben von	6.600 €

Was hat sich im Erfolgsplan geändert?

Im Wirtschaftsjahr 2023 ist der Erfolgsplan mit den Erträgen und Aufwendungen in Höhe von jeweils 267.400 € ausgeglichen. Im Vorjahr betrug das Volumen der Erträge und Aufwendungen insgesamt 260.100 €.

Alle Personalaufwendungen, wie die Betriebsleitung, die Buchhaltung und die Jahresabschlusserstellung sowie Aufwendungen für die Reinigung der Tourist-Information werden vollumfänglich an die Stadt Wittmund durch den Eigenbetrieb erstattet. Im Jahr 2022 wurden hierfür insgesamt 94.700 € veranschlagt. Im Wirtschaftsjahr 2023 sind es 110.700 €. Die Differenz ergibt sich u.a. aus Tarifsteigerungen. Außerdem werden nun auch die Personalkosten der Bauhofmitarbeiter für Instandhaltungs- und Pflegemaßnahmen des Wohnmobilstellplatzes seitens des Eigenbetriebes an die Stadt erstattet.

Die Durchführung des Ostfriesen-Abiturs wurde zum 1. Januar 2022 an das Ringhotel Residenz übertragen. Im Wirtschaftsplan 2023 sind daher für das Ostfriesen-Abitur nur noch die Rechnungsergebnisse für das Jahr 2021 dargestellt.

Da die Gesamtaufwendungen des Eigenbetriebes nicht durch die im operativen Geschäft zu erwirtschafteten Gesamterträge gedeckt werden können, müssen diese durch Zuschusszahlungen der Stadt Wittmund aufgefangen werden. An städtischen Zuschüssen werden im Jahr 2023 insgesamt 113.500 € (Vorjahr: 95.000 €) und an Zuschüssen aus Tourismusbeiträgen 100.000 € (Vorjahr: 119.500 €) eingestellt.

Einzelheiten bzw. nähere Erläuterungen sind den folgenden Seiten zu entnehmen.

Wie sieht die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes aus?

Der Eigenbetrieb ist auf die Betriebskostenzuschüsse durch die Stadt Wittmund sowie Erträge aus dem Tourismusbeitrag, wie auch schon in den Vorjahren, zwingend angewiesen.

Zwar werden Einsparpotentiale grundsätzlich analysiert und genutzt, dennoch ist es unvermeidlich, dass regelmäßig Liquiditätsengpässe entstehen. Die Finanzlage des Eigenbetriebes ist daher unter Nichtberücksichtigung der Bezuschussung weiter negativ zu beurteilen.

Die Einzelheiten des Erfolgsplans

Cliner Quelle

Erträge

Konto 486100		
Ansatz 2022	Ansatz 2023	
1.000 €	1.000 €	Die Erträge im Bereich der Cliner Quelle beinhalten den Pächtertrag (Konto 486100) in Höhe von 1.000 €. Mit dem Übergang der Gebäudeteile der Cliner Quelle an die Nordseebad Carolinensiel-Harlesiel GmbH wurde der bisherige Pachtvertrag angepasst. Der Eigenbetrieb ist ab dem 01. Januar 2019 nur noch Verpächter des Grund und Bodens. Der jährliche Pachtzins wurde daher auf 1.000 € festgesetzt.

Aufwendungen

Konten 630010, 643020, 682710, 732010		
Ansatz 2022	Ansatz 2023	
2.200 €	2.000 €	Im Wirtschaftsjahr 2023 können die Gesamtaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 200 € verringert werden. Für das noch laufende Darlehen werden für das Jahr 2023 insgesamt 1.700 € an Zinsen (Kto. 732010) veranschlagt.

Fremdenverkehrsförderung

Erträge

Konten 430020, 440030, 440080, 440090, 440100, 440110, 480020, 480030, 483920, 493510		
Ansatz 2022	Ansatz 2023	
14.400 €	17.700 €	<p>Im Bereich der Fremdenverkehrsförderung ist im Wirtschaftsjahr 2023 von Erträgen in Höhe von 17.700 € (Vorjahr 14.400 €) auszugehen.</p> <p>Bei den Anzeigenerträgen aus Ortsprospekt (Kto. 440090) werden keine Erträge generiert. Da sich die Anzeigenschaltung von Vermietern im Gastgeberverzeichnis deutlich verringert hat, wurde für 2021 und 2022 ein gemeinsames Gastgeberverzeichnis (GGV) mit der Nordseebad Carolinensiel-Harlesiel GmbH aufgelegt. Die Anzeigenakquise erfolgte über die Nordseebad GmbH. Da diese Vorgehensweise in 2023 wieder geplant ist, sind keine Anzeigenerträge zu erwarten.</p> <p>Die Erträge des Wohnmobilstellplatzes (Kto. 440110) werden mit 5.500 € im Jahr 2023 veranschlagt (Vorjahr: 4.200 €). Der Planansatz für 2023 wurde aus den bisherigen Erträgen hochgerechnet, da aufgrund der Corona-Pandemie noch keine verlässlichen Zahlen ermittelt werden konnten. Außerdem konnte der Wohnmobilstellplatz erst seit dem Jahr 2022 ohne Corona bedingte Beschränkungen betrieben werden. Zu beachten ist jedoch, dass aufgrund der aktuellen hohen Energiekosten kurzfristig Anpassungen bei den Preisen für Strom und Wasser vorgesehen sind.</p>

Aufwendungen

Konten		
530010, 540010, 602020, 602030, 611010, 620010, 622010, 630010, 630070, 630080, 630090, 630320, 631010, 631510, 632510, 632520, 633010, 633510, 634510, 634520, 640020, 640030, 647010, 647020, 652010, 655010, 656020, 657010, 663020, 663030, 663040, 681510, 682710, 685510, 731010		
Ansatz 2022	Ansatz 2023	Die Aufwendungen für das Jahr 2023 sind mit 121.200 € gegenüber dem Vorjahr um 11.500 € geringer.
132.700 €	121.200 €	<p>Für die Gehälter der Stadtführer (Kto. 602020) werden im Jahr 2023 wie auch schon im Vorjahr 1.200 € eingeplant. Im Jahr 2022 wurden keine Stadtführungen mehr veranstaltet, da die bisher eingesetzten Stadtführer aus Altersgründen ihre Tätigkeit eingestellt hatten. Für das Jahr 2023 ist vorgesehen, dass Stadtführungen wieder angeboten werden.</p> <p>Der Planansatz bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Kto. 630010) wird gegenüber dem Vorjahr von 5.000 € auf 6.000 € erhöht. Bei den Radewegebeschilderungen müssen Schilder ausgetauscht oder noch ergänzt werden. Ebenso ist für das Jahr 2023 eine erneute Kontrolle der Beschilderung geplant sowie die Einführung eines Beschilderungskatasters.</p> <p>Für den Wohnmobilstellplatz (Kto. 630090) werden im Jahr 2023 insgesamt 15.000 € (Vorjahr: 25.000 €) an Aufwendungen eingeplant. Diese sind für eine neue Beschilderung und allgemeine Instandhaltungsmaßnahmen vorgesehen. Zur Sicherstellung des Stellplatzbetriebes muss der Eigenbetrieb auf Leistungen des städtischen Bauhofes zurückgreifen. Diese beziehen sich auf die Instandhaltungs- und Pflegemaßnahmen des Wohnmobilstellplatzes. Die Bauhofleistungen sind vom Eigenbetrieb an die Stadt Wittmund zu erstatten. Diese Aufwendungen werden über das Konto 602030, Personalkostenerstattung an die Stadt, abgerechnet.</p> <p>Im Hinblick auf die steigenden Energiekosten werden die Planansätze für 2023 bei den Konten 632510 und 632520 angepasst und entsprechend gegenüber dem Vorjahr erhöht.</p>

Konten

530010, 540010, 602020, 602030, 611010, 620010, 622010, 630010, 630070, 630080, 630090, 630320, 631010, 631510, 632510, 632520, 633010, 633510, 634510, 634520, 640020, 640030, 647010, 647020, 652010, 655010, 656020, 657010, 663020, 663030, 663040, 681510, 682710, 685510, 731010

Ansatz 2022	Ansatz 2023	
132.700 €	121.200 €	<p>Für die Instandhaltung der Strandkörbe (Kto. 647010) werden 1.500 € veranschlagt (Vorjahr: 2.000 €). Die Reparatur der Strandkörbe hat sich im Rechnungsjahr 2021 nur auf reine Instandhaltungsmaßnahmen beschränkt, deshalb entstand ein geringer Aufwand. Dies kann sich allerdings ändern, sollten wieder größere Reparaturen aufgrund von Vandalismus entstehen.</p> <p>Der Ansatz 2023 für Werbeanzeigen (Kto. 663020) wird auf 18.300 € festgesetzt, dieses sind 1.000 € weniger als im Vorjahr. Für die Internetseite www.wittmund-tourismus.de werden noch Gelder für eventuelle Schnittstellenprogrammierungen bei Erweiterungen benötigt. Hier werden deshalb bei dem Konto Internetpräsentationen (663030) insgesamt 4.000 € veranschlagt.</p> <p>Wie schon bei den Erträgen des Ortsprospektes erwähnt, hat sich die Anzeigenschaltung von Vermietern im Gastgeberverzeichnis deutlich verringert. Daher wurde für die Jahre 2021 und 2022 ein gemeinsames Gastgeberverzeichnis mit der Nordseebad Carolinensiel-Harlesiel GmbH aufgelegt. Die Anzeigenakquise erfolgte über die Nordseebad GmbH. Diese Vorgehensweise ist auch im Jahr 2023 geplant. Es werden daher insgesamt 6.000 € (Vorjahr: 8.000 €) im Wirtschaftsjahr 2023 für das Ortsprospekt (Kto. 663040) eingeplant.</p>

Stadtmarketing

Erträge

Konten 440100, 440210, 440220		
Ansatz 2022	Ansatz 2023	
30.100 €	35.100 €	<p>Insgesamt können die Erträge im Bereich des Stadtmarketings im Wirtschaftsjahr 2023 um 5.000 € auf 35.100 € erhöht werden.</p> <p>Aufgrund der Corona-Pandemie konnte der Wittmunder Adventsmarkt in den Jahren 2020 und 2021 nicht stattfinden. Die Verkaufserlöse aus dem Adventsmarkt wurden stets beim Stadtmarketing als Erträge (Kto.440100) gebucht. Die zu erwartenden Erträge werden im Wirtschaftsplan 2023 mit 2.000 € angesetzt, da davon auszugehen ist, dass Erlöse in etwa der gleichen Höhe zu erwarten sind, wie es im Jahr 2019 der Fall war.</p> <p>An Sponsoring- bzw. Standgeldern (Kto. 440210) für den Bürgermarkt 2023 werden insgesamt 32.700 € veranschlagt. Dieses sind 5.000 € mehr als noch im Vorjahr 2022. Es konnte für den Marktplatz ein zusätzlicher Sponsor gefunden werden, dieser hatte bereits im Jahr 2022 Gelder gezahlt. Neben den Marktplatzsponsoren sind auch die Sponsoren für die Veranstaltungsfläche Kirchplatz zu berücksichtigen. Bereits zum Bürgermarkt 2022 konnten hier mehr Sponsorengelder eingeworben werden als vorher einplant waren. Es ist davon auszugehen, dass sich diese Kirchplatzsponsoren erneut engagieren werden.</p>

Aufwendungen

Konten	
602030, 622010, 630010, 630020, 630030, 630040, 630050, 630320, 631010, 632510, 634510, 642010, 666020, 666810, 680510, 682710, 685510	
Ansatz 2022	Ansatz 2023
125.100 €	144.100 €
	<p>Gegenüber dem Vorjahr 2022 müssen die Aufwendungen auf insgesamt 144.100 € erhöht werden.</p> <p>Die Personalkostenerstattung an die Stadt Wittmund (Kto. 602030) beträgt im Wirtschaftsjahr 2023 voraussichtlich 61.900 € (Vorjahr: 46.800 €). Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch personelle Umstrukturierungen und Tarifsteigerungen.</p> <p>Für den Bürgermarkt 2023 (Kto.630020) werden insgesamt Aufwendungen in Höhe von 54.000 € (Vorjahr: 51.700 €) eingeplant. Durch die allgemeine Kostensteigerung und den massiven Preisanstieg bei den Energiekosten ist mit höheren Aufwendungen zu rechnen. Ebenso muss die zukünftige Übernahme der Eintrittskosten für den Seniorennachmittag bedacht werden. Auch muss eine Überprüfung der Bauhof-Personalkosten erfolgen, da im Rahmen des Bürgermarktes mehr Aufgaben im Bereich Absperrung und Absicherung hinzugekommen sind.</p> <p>Bei dem Neujahrsempfang (Kto.630040) sind die Aufwendungen ebenfalls erhöht worden. Insgesamt werden für das Jahr 2023 Gelder in Höhe von 4.500 € (Vorjahr: 3.500,00 €) eingeplant. Zukünftig soll mit einer professionellen Veranstaltungs- und Bühnentechnik gearbeitet werden. Außerdem muss auch hier die allgemeine Preissteigerung berücksichtigt werden.</p> <p>Der Planansatz für die sonstigen Veranstaltungen (Kto. 630050) wird von 11.000 € im Vorjahr auf 13.000 € im Jahr 2023 erhöht. Gemeinsam mit der Werbegemeinschaft Pro Wittmund ist eine Veranstaltung für das Jahr 2023 geplant ist. Zudem ist noch ein Projekt in Form einer Beleuchtungsaktion vorgesehen.</p> <p>Im Hinblick auf die steigenden Energiekosten werden die Planansätze für 2023 bei dem Konto 632510 (Gas, Strom, Wasser Tourist-Information) angepasst und entsprechend gegenüber dem Vorjahr erhöht.</p>

Erträge aus Stadtzuschüssen und Fremdenverkehrsbeiträgen

Ansatz 2022	Ansatz 2023	<p>Der Stadtzuschuss 2023 beträgt insgesamt 113.500 € und musste gegenüber dem Vorjahr 2022 um 18.500 € erhöht werden.</p> <p>An Zuschüssen aus dem Tourismusbeitrag sind im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 100.000 € eingeplant. Hier musste der Betrag gegenüber dem Vorjahr um 19.500 €, gekürzt werden, da seitens der Stadt Wittmund von geringeren Tourismuserträgen ausgegangen wird, die entsprechend dann auch nicht an den Eigenbetrieb weiter gegeben werden können.</p> <p>Wie sich die einzelnen Beträge auf die Betriebszweige verteilen, ist der unten aufgeführten Aufstellung zu entnehmen.</p>	
95.000 €	113.500 €	Stadtzuschuss 2022 Ostfriesen-Abitur 0 € Cliner Quelle 0 € Fremdenverkehrsförderung 0 € Stadtmarketing 95.000 € <u>95.000 €</u>	Stadtzuschuss 2023 Ostfriesen-Abitur 0 € Cliner Quelle 0 € Fremdenverkehrsförderung 16.000 € Stadtmarketing 97.500 € <u>113.500 €</u>
119.500 €	100.000 €	Erträge aus Tourismusbeitrag 2022 Ostfriesen-Abitur 0 € Cliner Quelle 1.200 € Fremdenverkehrsförderung 118.300 € Stadtmarketing 0 € <u>119.500 €</u>	Erträge aus Tourismusbeitrag 2023 Ostfriesen-Abitur 0 € Cliner Quelle 1.000 € Fremdenverkehrsförderung 99.000 € Stadtmarketing 0 € <u>100.000 €</u>

Erläuterungen zum Vermögensplan 2023

Der Vermögensplan weist in dem Wirtschaftsjahr 2023 einen planerischen Überschuss in Höhe von 2.000 € aus.

Die Tilgungsrate im Jahr 2023 beträgt insgesamt 6.600 €. Es besteht noch ein laufendes Darlehen, welches noch eine Restlaufzeit bis zum Jahr 2030 hat.

Welche Planungen bestehen in den nächsten fünf Jahren?

Investive Maßnahmen sind für die Folgejahre nicht vorgesehen.

A. Erfolgsplan		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ostfriesen-Abitur		€	€	€	€	€	€
Erträge	Bezeichnung						
440020	Erträge „Ostfriesen-Abitur“ Tagesprogramm	0,00	0	0	0	0	0
440040	Erträge aus All-incl. Erlebnis-We	0,00	0	0	0	0	0
440060	Erträge aus Erlebnis-We	0,00	0	0	0	0	0
440070	Erträge aus Lüttje Ostfreesen-Abitur	0,00	0	0	0	0	0
440100	Sonstige Erträge	810,74	0	0	0	0	0
440200	Vermittlungsgebühren Ostfriesen-Abitur	0,00	0	0	0	0	0
480010	Bestandsveränderung Ostfriesen-Abitur	0,00	0	0	0	0	0
	Erträge „Ostfriesen-Abitur“ insgesamt	810,74	0	0	0	0	0
Aufwendungen	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
530010	Wareneingang 7 % Vorsteuer	0,00	0	0	0	0	0
540010	Wareneingang 19 % Vorsteuer	0,00	0	0	0	0	0
590020	Aufwendungen für versch. Leistungsgeber	0,00	0	0	0	0	0
602010	Gehälter/Aufwandsentschädigung Abi-Lehrer	0,00	0	0	0	0	0
602030	Personalkostenerstattung an die Stadt Wittmund	0,00	0	0	0	0	0
611010	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
620010	Abschreibung immaterielles Vermögen	0,00	0	0	0	0	0
622010	Abschreibung Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
630009	Sachbezüge Abitur-Team	0,00	0	0	0	0	0
630010	Sonstige betriebliche Aufwendungen	99,53	0	0	0	0	0
630060	Bestandsveränderung Ostfriesen-Abitur	2.516,58	0	0	0	0	0
630320	Wartung Software	1.395,24	0	0	0	0	0
631010	Miete	1.183,68	0	0	0	0	0
632510	Gas, Strom, Wasser	206,52	0	0	0	0	0
634510	Sonstige Mietnebenkosten	337,80	0	0	0	0	0
660010	Werbekosten Ostfriesen-Abitur	0,00	0	0	0	0	0
663020	Werbeanzeigen	780,00	0	0	0	0	0
663030	Internetpräsentationen	30,66	0	0	0	0	0
664010	Beköstigung der Teilnehmer	0,00	0	0	0	0	0
665010	Reisekosten Entschädigung Arbeitnehmer	0,00	0	0	0	0	0

666000	Werbefahrten – sonstige Kosten	0,00	0	0	0	0	0
666010	Reisekosten Übernachtung Werbefahrten	0,00	0	0	0	0	0
666020	Reisekosten Werbefahrten	0,00	0	0	0	0	0
666410	Reisekosten Verpflegung Werbefahrten	0,00	0	0	0	0	0
666810	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	0,00	0	0	0	0	0
681510	Bürobedarf	0,00	0	0	0	0	0
682710	Abschluss- und Prüfungskosten	757,56	0	0	0	0	0
685510	Nebenkosten des Geldverkehrs	85,03	0	0	0	0	0
731010	Sollzinsen insgesamt	0,00	0	0	0	0	0
	Aufwendungen „Ostfriesen-Abitur“ insgesamt	7.392,60	0	0	0	0	0

A. Erfolgsplan		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
„Cliner Quelle“		€	€	€	€	€	€
Erträge	Bezeichnung						
486100	Pachtertrag "Cliner Quelle"	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Erträge „Cliner Quelle“ insgesamt	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
630010	Sonstige betriebliche Aufwendungen	18,04	0	0	0	0	0
643020	Tourismusbeitrag	23,85	100	100	100	100	100
682710	Abschluss- und Prüfungskosten	168,43	200	200	200	200	200
732010	Zinsaufwendungen für Darlehen	1.985,46	1.900	1.700	1.500	1.300	1.100
	Aufwendungen „Cliner Quelle“ insgesamt	2.195,78	2.200	2.000	1.800	1.600	1.400

	A. Erfolgsplan	Planansatz					
	Fremdenverkehrsförderung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
		€	€	€	€	€	€
	Erträge	Bezeichnung					
430020	Warenverkauf 7 %	353,36	400	400	400	400	400
440030	Erträge Sonderprogramme	0,00	600	0	0	0	0
440080	Erträge aus Verkauf 19 %	574,11	600	600	600	600	600
440090	Anzeigenerträge aus Ortsprospekt	0,00	0	0	0	0	0
440100	Sonstige Erträge	1.971,76	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
440110	Erträge Wohnmobilstellplatz	2.719,64	4.200	5.500	5.700	6.000	6.200
480020	Bestandsveränderung Gastgeberverzeichnis/Ortsprospekt	0,00	0	0	0	0	0
480030	Bestandsveränderung Tourist-Info für Übr.FV	954,60	0	0	0	0	0
483920	Erträge Vermietung Verkaufsbuden	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
493510	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.238,84	6.000	8.200	8.200	8.200	8.200
	Erträge „Fremdenverkehrsförderung“ insgesamt	14.812,31	14.400	17.700	17.900	18.200	18.400
Aufwendungen	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
530010	Wareneingang 7 % Vorsteuer	0,00	200	200	200	200	200
540010	Wareneingang 19 % Vorsteuer	0,00	200	200	200	200	200
602020	Gehälter Stadtführer	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
602030	Personalkostenerstattung an Stadt	46.532,75	47.900	48.800	50.600	52.900	54.900
611010	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00	300	300	300	300	300
620010	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	0,00	0	0	0	0	0
622010	Abschreibungen auf Sachanlagen	8.276,09	7.000	8.500	8.300	8.100	7.900
630010	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.449,31	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
630070	Bestandsveränderung Gastgeberverzeichnis/Ortsprospekt	985,32	0	0	0	0	0
630080	Bestandsveränderung Tourist-Info für Übr.FV	0,00	0	0	0	0	0
630090	Aufwendungen Wohnmobilstellplatz	0,00	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
630320	Wartung Softwareprogramm	1.395,24	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
631010	Miete Touristinformation	1.183,68	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
631510	Pacht Wohnmobilstellplatz	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
632510	Gas, Strom, Wasser Touristinformation	1.187,42	400	600	700	800	900

632520	Strom, Wasser Wohnmobilstellplatz	0,00	1.800	2.500	3.000	3.500	4.000
633010	Reinigungskosten	0,00	100	100	100	100	100
633510	Reparaturkosten	0,00	100	100	100	100	100
634510	Sonstige Mietnebenkosten	337,80	500	500	500	500	500
634520	Unterstellung der Verkaufsbuden	200,00	200	200	200	200	200
640020	Versicherung Unterstellung Verkaufsbuden	48,90	100	100	100	100	100
640030	Versicherung Wohnmobilstellplatz	116,73	0	200	200	200	200
647010	Instandhaltung Strandkörbe	240,00	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
647020	Instandhaltung Verkaufsbuden	93,92	300	300	300	300	300
652010	Kfz-Versicherung Dienstfahrzeug	662,18	0	0	0	0	0
655010	Garagenmiete	480,00	0	0	0	0	0
656020	Leasing Dienstfahrzeug	1.908,00	0	0	0	0	0
657010	Sonstige Kfz-Kosten	1.162,58	0	0	0	0	0
663020	Werbeanzeigen	15.951,81	19.300	18.300	18.300	18.300	18.300
663030	Internetpräsentationen	1.030,66	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
663040	Ortsprospekt	759,20	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000
681510	Bürobedarf	0,00	200	200	200	200	200
682710	Abschluss- und Prüfungskosten	673,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
685510	Nebenkosten des Geldverkehrs	85,04	100	100	100	100	100
731010	Sollzinsen insgesamt	0,00	0	0	0	0	0
	Aufwendungen „Fremdenverkehrsförderung“ insges.	89.759,97	132.700	121.200	123.400	126.100	128.500

A. Erfolgsplan		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stadtmarketing		€	€	€	€	€	€
Bezeichnung							
Erträge							
440100	Sonstige Erträge	0,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
440210	Kostenerstattung /Sponsoring für Bürgermarkt	0,00	27.200	32.700	32.700	32.700	32.700
440220	Kostenerstattung /Sponsoring für Neujahrsempfang	0,00	400	400	400	400	400
	Erträge „Stadtmarketing“ insgesamt	0,00	30.100	35.100	35.100	35.100	35.100
Aufwendungen							
	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
602030	Personalkostenerstattung an Stadt	59.410,54	46.800	61.900	63.500	66.200	67.900
622010	Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	400	0	0	0	0
630010	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.642,17	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
630020	Aufwendungen für Bürgermarkt	0,00	51.700	54.000	54.000	54.000	54.000
630030	Aufwendungen für Gewerbeschau	0,00	0	0	0	500	0
630040	Aufwendungen für Neujahrsempfang	1.200,00	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
630050	Aufwendungen für sonstige Veranstaltungen	12.198,18	11.000	13.000	13.000	13.000	13.000
630320	Wartung Softwareprogramm	0,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
631010	Miete Touristinformation	1.183,56	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
632510	Gas, Strom, Wasser Touristinformation	206,40	400	600	700	800	900
634510	Sonstige Mietnebenkosten Touristinformation	337,80	500	500	500	500	500
642010	Mitgliedsbeiträge	500,00	500	500	500	500	500
666020	Reisekosten Werbefahrt	0,00	0	0	0	0	0
666810	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	0,00	100	100	100	100	100
680510	Telefon	271,32	300	300	300	300	300
682710	Abschluss- und Prüfungskosten	336,67	500	800	800	800	800
685510	Nebenkosten des Geldverkehrs	84,93	100	100	100	100	100
	Aufwendungen „Stadtmarketing“ insgesamt	78.371,57	125.100	144.100	145.800	149.100	150.400

A. Erfolgsplan		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuschüsse		€	€	€	€	€	€
Erträge	Bezeichnung						
483020	Stadtzuschüsse	75.000,00	95.000	113.500	117.000	122.500	125.800
483030	Erträge aus Tourismusbeiträgen	80.000,00	119.500	100.000	100.000	100.000	100.000
Erträge aus Zuschüssen insgesamt		155.000,00	214.500	213.500	217.000	222.500	225.800

Sonstige Kontenabwicklungen		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
		€	€	€	€	€	€
Erträge	Bezeichnung						
710910	Sonst. Zinserträge insgesamt	0,00	100	100	100	100	100
Erträge „Sonstige Kontenabwicklungen“ insgesamt		0,00	100	100	100	100	100
Aufwendungen	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2024	2024
Zuführung an Vermögensplan :							
aus Kontenabwicklungen (Überschuss Erfolgsplan)		0,00	100	100	100	100	100
Zuführung an Vermögensplan insgesamt		0,00	100	100	100	100	100

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge insgesamt	171.623,05	260.100	267.400	271.100	276.900	280.400
Aufwendungen insgesamt	177.719,92	260.100	267.400	271.100	276.900	280.400
Ergebnis	-6.096,87	0	0	0	0	0

B. Vermögensplan		Planansatz					
		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gesamtaufstellung		€	€	€	€	€	€
Einnahmen	Bezeichnung						
620004	Erwirtschaftete Abschreibungen Gesamtbetrieb	8.276,09	7.400	8.500	8.300	8.100	7.900
37020	Wohnmobilstellplatz	0,00	60.000	0	0	0	0
	Zuführung vom Erfolgsplan	0,00	100	100	100	100	100
	Einnahmen insgesamt	8.276,09	67.500	8.600	8.400	8.200	8.000
Ausgaben	Bezeichnung	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
299710	Erweiterung Wohnmobilstellplatz	0,00	60.000	0	0	0	0
317010	Tilgung Darlehen „Cliner Quelle“	6.186,48	6.400	6.600	6.800	7.000	7.200
	Ausgaben insgesamt	6.186,48	66.400	6.600	6.800	7.000	7.200

		RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Einnahmen insgesamt	8.276,09	67.500	8.600	8.400	8.200	8.000
	Ausgaben insgesamt	6.186,48	66.400	6.600	6.800	7.000	7.200
	Ergebnis	2.089,61	1.100	2.000	1.600	1.200	800