

Wirtschaftsplan 2025

**Fremdenverkehrsbetrieb
Luftkurort Arendsee / Altmark**

Eigenbetrieb
FVB Luftkurort Arendsee / Altmark
Töbelmannstraße 1
39619 Arendsee (Altmark)

**Eigenbetrieb
Fremdenverkehrsbetrieb
Luftkurort Arendsee/Altmark**

Wirtschaftsplan 2025

Auf der Grundlage des § 45 II Nr. 4 Kommunalverfassungsgesetz Land Sachsen-Anhalt i.V.m. § 10 Eigenbetriebsgesetz Land Sachsen-Anhalt – Gesetz in der z.Zt. geltenden Fassung – hat die Stadt Arendsee (Altmark) den folgenden, vom Stadtrat in der Sitzung am 25.03.2025 beschlossenen Wirtschaftsplan, für das Haushaltsjahr 2025 erlassen:

Der Wirtschaftsplan 2025 des Fremdenverkehrsbetriebes Luftkurort Arendsee/Altmark wird wie folgt vom Stadtrat festgesetzt:

- 1. Im Bereich des Erfolgsplanes mit
Erträgen in Höhe von 148.233 EUR
Aufwendungen in Höhe von 116.500 EUR**
- 2. Im Bereich des Vermögensplanes mit
Einnahmen in Höhe von 724.633 EUR
Ausgaben in Höhe von 724.633 EUR**
- 3. Im Vermögensplan werden keine Kredite für
Investitionen festgesetzt.**
- 4. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht
veranschlagt.**
- 5. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten
ist nicht vorgesehen. Ein Höchstbetrag für die
Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten wird
nicht veranschlagt.**

Arendsee (Altmark),

30.04.25



Klebe
Bürgermeister

Wirtschaftsplan 2025

1.	Inhaltsverzeichnis	Seite 3
2.	Vorbericht 2025	Seite 4
3.	Erfolgsplan 2025	Seite 5-6
4.	Erläuterungsbericht zum Erfolgsplan 2025	Seite 7
5.	Vermögensplan 2025	Seite 8-9
6.	Investitionsplan	Seite 10
7.	Mittelfristiger Vermögensplan 2025-2028	Seite 11
8.	Mittelfristiger Erfolgsplan 2025-2028	Seite 12

Vorbericht

(entsprechend §1 Abs. 2 Pkt. 1 KomHVO)

Zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Fremdenverkehrsbetrieb Luftkurort Arendsee/Altmark für das Jahr 2025

Am 01. April 2004 wurde das gesamte Anlagenvermögen des Eigenbetriebes der Stadt Arendsee (Altmark) – außer dem Fahrgastschiff mit einem Pachtvertrag an die Luftkurort Arendsee GmbH übergeben. Gegenstand des Vertrages ist außerdem die Nutzung sonstiger im Eigenbetrieb genutzter Wirtschaftsgüter.

Am 16.06./18.06.2022 wurde der bisherige Pachtvertrag vom 01.04.2004 geändert, so dass für die Betriebsteile Strandbad und Campingplatz ab 2023 festgelegte Pachtzahlungen in Höhe von 80.000,00 € seitens der Luftkurort Arendsee GmbH zu leisten sind. Der Pachtvertrag soll 2025 den neuen wirtschaftlichen gegebenheiten der Luftkurort GmbH angepasst werden und zukünftig ein Festbetrag und ein gewinnabhängigen Betrag enthalten. Des Weiteren besteht für das Fahrgastschiff ein gesonderter Pachtvertrag vom 29.11.2016, in dem die Luftkurort Arendsee GmbH einen jährlichen Pachtzins in Höhe von 21.600,00 € zahlt. Dieser soll beibehalten werden.

Die Luftkurort Arendsee GmbH rechnet bei Beibehaltung der derzeitigen Geschäftsbereiche mit Gewinnen, so dass die Pachtzahlungen möglich sind.

Auf Grund des jahrelangen Investitionsstaus müssen aus dem Eigenbetrieb schnellstens Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen vollzogen werden. Hierfür sind die Verlustvorträge der vergangenen Jahre genutzt worden.

Der Vermögensplan für 2025 enthält auf der Einnahmeseite die Pachteinahmen von der Luftkurort Arendsee GmbH für das Fahrgastschiff „Queen Arendsee“ in Höhe von 21.600 € und 90.000 € für das Strandbad und den Campingplatz Arendsee. Aufgrund erfolgter Investitionen in den vorbenannten Bereichen, erhöhen sich kurzfristig wegen Investitionsgüter (WLAN Ausbau im Strandbad und Campingplatzbereich) mit geringer Abschreibungsdauer für die Jahre 2024 bis 2026, die Höhe der Abschreibungen. Weitere Investitionen, insbesondere in Zusammenhang mit der Seetribüne und dem dort zu erwartenden Fördergeldern, würden die Abschreibungen ebenfalls entsprechend erhöhen. Zielsetzung ist 2025 weiterhin an der Modernisierung der Betriebsteile, vorrangig im Bereich des Strandbades, voranzutreiben. Die in 2024 begonnene Überarbeitung des Bebauungsplanes soll 2025 abgeschlossen werden. Oberste Prämisse ist den Eigenbetrieb aufgrund von Pachteinahmen auf ein wirtschaftlich stabiles Fundament zu stellen, was sich mittlerweile im mittelfristigem Erfolgsplan finanziell darstellt.

Erfolgsplan-Wirtschaftsjahr 2025

Gewinn- und Verlustrechnung

	Plus/Minus	
1. Umsatzerlöse		111.600,00 €
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen		- €
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		- €
4. Sonstige betriebliche Erträge, davon Auflösung von Sonderposten		36.633,00 €
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		- €
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung davon Altersvorsorge		- €
7. Abschreibungen		102.900,00 €
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen, davon		
aa) nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
bb) nach § 254 HGB		
b) Auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögen, soweit diese im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten, davon		- €
aa) nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
bb) nach § 254 HGB		

8.	Sonstige betriebliche Anwendungen davon Zuführungen aus Sonderposten	13.600,00 €
9.	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen	- €
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen	- €
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €
12.	Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	- €
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	- €
16.	Aufwendungen und Verlustübernahme	- €
17.	Außerordentliche Erträge	- €
18.	Außerordentliche Aufwendungen	- €
19.	Außerordentliche s Ergebnis	- €
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- €
21.	Sonstige Steuern	- €
22.	Jahresergebnis	
	Nachrichtlich Verwendung des Jahrgewinnes	Behandlung des Jahresverlustes
		31.733,00 €
	a) Zur Tilgung des Verlustvortrages	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
	b) Zur Einstellung von Rücklagen	b) aus dem Haushalt des Ausgabenträgers auszugleichen
	c) Zur Abführung an den Haushalt des Abgabeträgers	c) auf neue Rechnung vortragen
	d) auf neue Rechnung vortragen	

Erläuterungsbericht zum Erfolgsplan - Wirtschaftsjahr 2025

Umsatz/Erträge

Zu Ziffer 1

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes sind für 2025 die Pachtzahlungen für das Fahrgastschiff "Queen Arendsee" und die Pachtzahlungen für die Betriebsteile Strandbad und Campingplatz in Höhe von insgesamt 111.600 € geplant.

Aufwendungen

Zu Ziffer 7

Der Aufwand der ermittelten Abschreibungen in Höhe von 102.900,00 € ergibt sich aus dem Restbuchwert des betriebsnotwendigen Anlagevermögens durch die Restnutzungsdauer der Sachanlage.

Zu Ziffer 8

Der restliche Aufwand in Höhe von 13.600 € setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand Betriebsleiterin	1.600,00 €
Personalaufwand Buchhaltung	1.600,00 €
Steuerberater	1.000,00 €
Abschluss- und Prüfungskosten	4.000,00 €
Rechts- und Beratungskosten	400,00 €
Reparatur und Instandhaltung	5.000,00 €
	<u>13.600,00 €</u>

Vermögensplan – Einnahmen - Wirtschaftsjahr 2025

Lfd. Nr.	Bezeichnungen	€	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen		
3	Jahresgewinn/Verlust Verlustausgleich Vorjahre Fördermittel	31.733	
5	Zuwendungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeiträge	590.000	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen aus Anlagenvermögen	102.900	Geplante Abschreibungen Wirtschaftsjahr 2025
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel gesamt	724.633	

Vermögensplan - Ausgaben - Wirtschaftsjahr 2025

	Finanzbedarf (Ausgaben)	Planansatz		Investitionen		
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	Ausgaben Wirtschafts- jahr	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Gesamt- ausgabe- bedarf	Bisher bereitgestellt	Erläuterun- gen
		€	€	€	€	
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für:	688.000				
	a) Stromversorgung					
	b) Gasversorgung					
	c) Sonstige					
2.	Finananlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3.	Rückzahlung von Stammkapital					
4.	Entnahmen aus Rücklagen					
5.	Jahresverlust					
6.	Entnahme Sonderposten					
7.	Auflösung Ertragszuschlag	36.633				
8.	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9.	Tilgung von Krediten					
10.	Gewährung von Krediten					
	a) den Abgabeträger					
	b) Dritte					
11.	Finanzierungs- fehlbetrag aus Vorjahren					
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	724.633				

Investitionsplan 2025-2028
Wirtschaftsjahr 2025

Jahresgewinn	31.733,00 €
Einnahmen aus Abschreibungen	102.900,00 €
Einnahmen aus Fördermittel - PMO	590.000,00 €
Gesamt	724.633,00 €

Ausgaben für:	
Umgestaltung Strandbad - Modernisierung	590.000,00 €
Aufbauten Strand - Plattform	98.000,00 €
Auflösung Ertragszuschüssen	36.633,00 €
Gesamt	724.633,00 €

Wirtschaftsjahr 2026

Jahresgewinn	32.133,00 €
Einnahmen aus Abschreibungen	118.800,00 €
Einnahmen aus Fördermittel - Leader	159.690,00 €
Gesamt	310.623,00 €

Ausgaben für:	
Camping Caravanstellplätze	98.000,00 €
Zentrale Anlaufstelle	159.690,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	52.933,00 €
Gesamt	310.623,00 €

Wirtschaftsjahr 2027

Jahresgewinn	4.800,00 €
Einnahmen aus Abschreibungen	123.123,00 €
Gesamt	127.923,00 €

Ausgaben für:	
Campingplatz Modernisierung	63.000,00 €
Caravanstellplätze	40.000,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	24.923,00 €
Gesamt	127.923,00 €

Wirtschaftsjahr 2028

Jahresgewinn	8.600,00 €
Einnahmen aus Abschreibungen	119.323,00 €
Gesamt	127.923,00 €

Ausgaben für:	
Strandbad - Projekte ganzjährige Entwicklung	33.000,00 €
Campingplatz - Modernisierung	70.000,00 €
Auflösung Ertragszuschüsse	24.923,00 €
Gesamt	127.923,00 €

Mittelfristiger Vermögensplan 2025-2028

Finanzierungsmittel (Einnahmen) in €	2025	2026	2027	2028
Verlustrückgleich Vorjahre	- €	- €	- €	- €
Jahresgewinn	31.733,00 €	32.133,00 €	4.800,00 €	8.600,00 €
Fördermittel	590.000,00 €	159.690,00 €	- €	- €
Zuweisung und Zuschüsse	- €	- €	- €	- €
Abschreibungen	102.900,00 €	118.800,00 €	123.123,00 €	119.323,00 €
Gesamt	724.633,00 €	310.623,00 €	127.923,00 €	127.923,00 €

Finanzierungsbedarf (Ausgaben) in €

Jahresverlust	- €	- €	- €	- €
Investitionen	688.000,00 €	257.690,00 €	103.000,00 €	103.000,00 €
Auflösung				
Ertragszuschüsse	36.633,00 €	52.933,00 €	24.923,00 €	24.923,00 €
Gesamt	724.633,00 €	310.623,00 €	127.923,00 €	127.923,00 €

mittelfristiger Erfolgsplan 2025 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ergebnis n. vorl. Prüfung	Ergebnis				
Erlöse und Erträge						
Pachteinnahmen						
1. Schiff	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €
2. Sonstige Pacht	80.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	95.000 €	95.000 €
3. Sonstige betriebliche Erträge, davon Auflösung von Sonderposten						
3.1 Auflösung Fördermittel aus WLAN		33.333 €	33.333 €	33.333 €		
3.2 Auflösung von Fördermittel aus PMO-Mitteln			3.300 €	19.600 €	19.600 €	19.600 €
3.3 Auflösung von Fördermitteln aus Leader					5.323 €	5.323 €
Gesamt	101.600 €	144.933 €	148.233 €	164.533 €	141.523 €	141.523 €

Aufwendungen						
3. Abschreibungen	100.527 €	101.500 €	102.900 €	118.800 €	123.123 €	119.323 €
Sonstige						
4. Aufwendungen	3.200 €	3.200 €	3.200 €	3.200 €	3.200 €	3.200 €
Reparatur/						
5. Instandhaltung	12.500 €	1.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Rechts- und						
6. Beratungskosten	100 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
7. Buchführungskosten	700 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Abschluss- und						
8. Prüfungskosten	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Periodenfremder						
9. Aufwand	49.007 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10. Anlageabgänge	21.424 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	191.458 €	111.600 €	116.500 €	132.400 €	136.723 €	132.923 €

Jahresverlust/ Gewinn	-89.858 €	33.333 €	31.733 €	32.133 €	4.800 €	8.600 €
----------------------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------

Arendsee, den

30.04.25.....

Scheffler
Betriebsleiterin