



Gemeinde Sonnenbühl

Schwäbische Alb
Landkreis Reutlingen

Fremdenverkehrsbetrieb
der Gemeinde Sonnenbühl

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2024



Wirtschaftsplan 2024

Aufgrund von § 14 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz in der Fassung vom 08.01.1992 (GBl. S. 22), zuletzt geändert durch Gesetz vom 04.05.2009 (GBl. S. 185) und geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) hat der Gemeinderat am 21.03.2024 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Erfolgs und Liquiditätsplan

		in €
1.	Erfolgsplan	
1.1	Gesamtbetrag der Erträge	364.700
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	595.200
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-230.500
1.4	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Verbandsgemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	217.500
	Vorauszahlung an die Verbandsgemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2.	Liquiditätsplan	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	353.700
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	536.400
2.3	Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-182.700
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.500
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-14.000
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-196.700
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	217.500
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-18.600
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.9 und 2.10)	198.900
2.11	Geplante Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	2.200

§ 2

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditermächtigungen wird festgesetzt auf

0,-- EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsplanjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf

0,-- EUR

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

200.000,-- EUR

Sonnenbühl, 11.04.2023



Uwe Morgenstern
- Bürgermeister -



I. Allgemeines

Mit Beschluss des Gemeinderates vom 07.11.2019 auf der Grundlage des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts (§ 12 Abs. 1. S. 3) finden beim Eigenbetrieb Fremdenverkehr der Gemeinde Sonnenbühl auf die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen ab dem 01.01.2020 weiterhin für die kommunalen Eigenbetriebe geltenden Vorschriften sinngemäß Anwendung.

Mit der Änderung des Eigenbetriebsgesetz (EigBG) vom 17. Juli 2020 (GBl. S. 403) wurde das bisherige Wahlrecht im früheren § 12 Abs. 1 EigBG modifiziert bzw. konkretisiert. Es wurde geregelt, dass die Entscheidung, welches Rechnungssystem (HGB oder kommunale Doppik) im jeweiligen Eigenbetrieb zur Anwendung kommt vom Gemeinderat durch Regelung in der Betriebssatzung zu treffen ist. Erfolgt mit der Umstellung auf das neue Recht (spätestens zum 01.01.2023) keine Umstellung des bisherigen Rechnungswesens, d. h. es wird das bisherige Rechnungssystem (bisher HGB beim Eigenbetrieb Fremdenverkehr der Gemeinde Sonnenbühl) beibehalten, so ist keine sofortige Änderung der Betriebssatzung erforderlich (§ 19 Abs. 2 EigBG). Die Ergänzung ist dann spätestens bei der nächsten Änderung oder einem Neuerlass der Betriebssatzung durchzuführen.

Die Gliederung des Wirtschaftsplans weicht von seiner bisherigen Gliederung (Erfolgsplan und den Vermögensplan mit Anlagen) ab dem Wirtschaftsplanjahr 2023 ab. Der Wirtschaftsplan besteht seit der Novellierung 2020 aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm und der Stellenübersicht (§ 14 Abs. 1 S. 3 EigBG). Der bisherige Vermögensplan ist entfallen bzw. wird durch den Liquiditätsplan ersetzt.

II. Rückblick auf die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 28.04.2022 den Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2022 mit einem Gesamtvolumen von 779.800 EUR beschlossen.

Der Wirtschaftsplan 2023 wurde am 29.02.2024 vom Gemeinderat mit einem Gesamtvolumen

	im Erfolgsplan von	651.800 EUR
und	im Vermögensplan von	<u>331.500 EUR</u>
	insgesamt	983.300 EUR

verabschiedet.

III. Wirtschaftsplan 2024

1. Erfolgsplan

Der vorgelegte Wirtschaftsplan 2024 des Fremdenverkehrsbetriebes der Gemeinde Sonnenbühl weist im Erfolgsplan ein Volumen i. H. v. 959:900 EUR aus. Die Umsatzerlöse wurden unter Berücksichtigung der Besucherzahlen der vorangegangenen Jahre und unter Berücksichtigung der für das Wirtschaftsjahr 2024 gültigen Eintrittspreise kalkuliert. Die Anpassung der Eintrittspreise für die Karls- und Bärenhöhle erfolgte 2016, 2020 und zum Wirtschaftsjahr 2023.

Diese aufgeführten Eintrittspreise mit Gültigkeit ab dem 01.01.2023 wurden bei der Kalkulation der Umsatzerlöse aus Eintritten auch für das Wirtschaftsjahr 2024 mit Ausnahme des Museums berücksichtigt. Für das Jahr 2025 ist eine Erhöhung der Eintrittspreise vorgesehen.

Die ab 2023 gültigen Eintrittspreise sowie deren Entwicklung kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

Bärenhöhle

Tarif	ab 01.01.2002	ab 01.01.2011	ab 01.01.2016	ab 01.01.2020	ab 01.01.2023
Erwachsene:	3,00 €	4,00 €	4,50 €	5,00 €	6,00 €
Ermäßigte Erwachsene (Senioren etc.):	2,50 €	3,00 €	3,50 €	4,00 €	5,00 €
Schüler 6-14 Jahre	2,00 €	2,50 €	2,50 €	3,00 €	4,00 €
Kinder unter 6 Jahren	FREI	FREI	FREI	FREI	FREI
Familieneintritt:	8,00 €	10,00 €	10,00 €	12,50 €	16,00 €
Gruppen Erwachsene (ab 20 Pers.):	2,50 €	3,00 €	3,50 €	4,00 €	5,00 €
Gruppen Schüler (ab 20 Pers.):	1,50 €	2,00 €	2,00 €	2,50 €	3,50 €
Sonnenbühler Einwohner:	FREI	FREI	FREI	FREI	FREI
Behinderte Kinder und Erwachsene (*gegen Vorlage des ent- sprechenden Nachweises sind frei)	-	-	-	FREI	FREI
Führungen (seit 2022)					
- Aufpreis Führung pro Per- son – (Mindestgröße 20 Pers.) pro Person: (jedoch Mindestgebühr i.H.v. 40 EUR)	-	-	-	2,00 €	2,00 €

Die Eintrittspreise des Museums wurden wie bereits erwähnt nicht angepasst, so dass weiterhin die Eintrittspreise seit dem 01.01.2016 auch im Wirtschaftsjahr 2024 Gültigkeit haben.

Die ab 2024 gültigen Eintrittspreise für das Museum sowie deren Entwicklung kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Museum

Tarif	ab 01.01.2002	ab 01.01.2011 bis	seit 01.01.2016
Erwachsene:	3,00 €	4,00 €	4,50 €
Ermäßigte Erwachsene (Senioren etc.):	2,50 €	3,00 €	3,50 €
Schüler 6-14 Jahre	2,00 €	2,50 €	2,50 €
Kinder unter 6 Jahren	FREI	FREI	FREI
Familieneintritt:	8,00 €	10,00 €	10,00 €
Gruppen Erwachsene (ab 20 Pers.):	2,50 €	3,00 €	3,50 €
Gruppen Schüler (ab 20 Pers.):	1,50 €	2,00 €	2,00 €
Sonnenbühler Einwohner:	FREI	FREI	FREI

Die Entwicklung der Besucherzahlen und der Eintrittsgelder im Wirtschaftsjahr 2024 und der vorangegangenen Jahre kann der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

Bei den **Umsatzerlösen aus Eintritten** wird im Wirtschaftsjahr 2024 mit Einnahmen in Höhe von insgesamt 242.500 EUR gerechnet. In 2024 ist auch keine Illumination geplant, daher sind hier keine Mittel enthalten.

Der Planwert hat sich damit gegenüber den Vorjahren vermindert trotz höherer Eintrittspreise im vergangenen Jahr, was auf die Tatsache zurückzuführen ist, dass die Eintrittszahlen der Bärenhöhle in 2023 gegenüber 2022 um 2.000 Besucher zurückgegangen sind. Es wurde daher mit 60.800 Besucher für das Jahr 2024 bei der Bärenhöhle gerechnet. Eine Illumination, welche im Vorjahr eingeplant wurde, findet aufgrund der fehlenden Gastronomie auch in 2024 nicht statt, daher sind hier auch keine Besucher und keine Umsatzerlöse hierfür eingeplant.

Die Planwerte bei den Umsatzerlösen aus Eintritten sowie die Besucherzahlen der beiden Sparten „Bärenhöhle“ und „Museum“ können ebenfalls der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

	Besucherzahlen		Eintrittsgelder (netto) in EUR	
WJ	Bärenhöhle*	Museum*	Bärenhöhle	Museum
2012	76.322	11.052	176.805 EUR	28.008 EUR
2013	73.638	11.815	170.031 EUR	29.983 EUR
2014	74.057	8.572	179.192 EUR	21.580 EUR
2015	79.005	9.276	185.090 EUR	23.000 EUR
2016	77.647**	9.191	189.700 EUR	25.800 EUR
2017	81.461	8.341	212.684 EUR	21.699 EUR
2018	80.196**	8.770	194.474 EUR	23.784 EUR
2019	68.165	6.744	168.553 EUR	19.042 EUR
2020	46.013**	0	150.123 EUR	0 EUR
2021	45.719	306	148.331 EUR	795 EUR
2022	65.485	2.521	194.941 EUR	7.580 EUR
2023	63.485	4.680	238.679 EUR	13.334 EUR
2024*Planzahlen	60.800	4.250	230.000 EUR	12.500 EUR

*inklusive Freieintritte und Illumination

**inkl. Illumination 2016: 3.888 Besucher

**inkl. Illumination 2018: 3.386 Besucher

**inkl. Illumination 2020: 3.355 Besucher

Nachrichtlich:

Das Ostereimumuseum war 2022 im März und April an insgesamt 14 Tagen, 2023 an insgesamt 17 Tagen (Ostersaison) geöffnet.

Die **Pachteinnahmen** sind entsprechend der aktuellen Pachtverträge (Traumland, Rasthaus Bärenhöhle, Imbiss, Verkaufsstand, Kindereisenbahngelände) mit einem Planwert in Höhe von 61.900 EUR bei der Sparte „Bärenhöhle“ veranschlagt. Hinzu kommt der bei der Sparte „Bärenhöhle“ veranschlagte Werbekostenanteil des Traumlandes in Höhe von 3.700 EUR.

Die **Kurtaxe** belief sich mehr als 20 Jahren auf 0,50 € pro Person und Übernachtung. Ebenso sind die Jahreskurtaxen seit dort unverändert bei 25 EUR pro Ferienwohnung über 50 qm, 15 EUR für Mobilheim/Chalet/Campingplatz und 20 EUR Wohnwagenstellplatz Campingplatz (Dauercamper). Zum 01.01.2023 wurden diese Sätze verdoppelt, so dass sich dies entsprechend auf die Einnahme auswirkt. In 2022 waren hier die tatsächlichen Einnahmen 14.717 €, in 2023 dann 27.447 €. Der Ansatz 2024 wurde somit wie in 2023 beibehalten.

Die **Abschreibungen** wurden im Wirtschaftsjahr 2024 mit 56.500 EUR kalkuliert. Hierunter verbirgt sich unter anderem auch die Abschreibung für die Erneuerung der Beleuchtung (LED-Technik)

sowie die Umgestaltung der Außenanlage im Kur- und Kräutergarten, die neue Kasse an der Bärenhöhle, etc..

Bei den **Unterhaltungskosten** ist ein Betrag von insgesamt 60.700 EUR eingeplant. Auf die Sparte „Bärenhöhle“ entfällt ein Betrag in Höhe von 43.000 EUR. Bei der Sparte „Bärenhöhle“ sind hierin Pauschalmittel, die keiner konkreten Maßnahme vorstehen, enthalten sowie die Prüfung für die Beleuchtung. Für die Sparte „Ostereimuseum“ sind Pauschalmittel in Höhe von 5.700 EUR eingeplant. Auf die Sparte „Kurbetrieb“ entfällt ein Betrag in Höhe von 12.000 EUR für Unterhaltungsmaßnahmen. Hierin enthalten ist bei der Sparte „Kurbetrieb“ auch der seit dem Jahr 2019 aufgenommene jährliche Zuschuss für den Schwäbischen Albverein, Ortsgruppe Willmandingen für das Ausmähen der Bänke entlang der Wanderwege in Höhe von 1.000 EUR.

Bei den **EDV-Aufwendungen** sind insgesamt 8.800 EUR für die Bärenhöhle, das Museum und den Kurbetrieb eingestellt. Hierin sind Pauschalmittel sowie Mittel für Unvorhergesehenes.

Beim **sonstigen Betriebsaufwand** wird mit Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2024 in Höhe von 12.500 EUR gerechnet. Hiervon entfällt auf die Sparte Kurbetrieb ein Betrag in Höhe von 5.200 EUR auf die im Wirtschaftsjahr 2016 neu eingerichtete Linie des „Sonnenalbexpress“, welche vom Fremdenverkehrsbetrieb der Gemeinde Sonnenbühl bezuschusst wird. Hinzu kommen weitere Aufwendungen in Höhe von 2.300 EUR für den HzL-Wanderbus sowie 1.000 € Pauschalmittel. In der Sparte „Bärenhöhle“ sind pauschale Aufwendungen in Höhe von 3.000 EUR für Aufwendungen wie Gema-Gebühren, Wartungsvertrag für die Kasse, etc. berücksichtigt. Im vergangenen Jahr waren zusätzliche Mittel in Höhe von 13.000 EUR für eine Illumination eingestellt. Diese findet in 2024 nicht statt. Dadurch verringert sich der Ansatz im Planjahr gegenüber dem Vorjahr. Auf die Sparte „Ostereimuseum“ entfällt ein Betrag in Höhe von 1.000 EUR.

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden keine **Zuschüsse für laufendem Betrieb** eingestellt. Im Wirtschaftsjahr 2024 ist auch ohne diesen Zuschuss der Gemeinde zum laufenden Betrieb ein ausgeglichener Wirtschaftsplan möglich.

Die **Werbungskosten** bewegen sich mit einem Planansatz in Höhe von 51.000 EUR auf dem Niveau der Jahre 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 und 2021.

Die **Lohnaufwendungen ohne Besondere Aufwendungen für Beschäftigte** – bei der Sparte „Bärenhöhle“ (114.300 EUR), bei der Sparte „Museum“ (28.700 EUR) und bei der Sparte „Kurbetrieb“ (66.800 EUR) – wurden mit der tariflichen Lohnsteigerung und der Erhöhung des Stundenlohns kalkuliert. Erhöhung ab 2025 ff. dann mit 3 % Erhöhung.

Bei den **Prüfungs- und Beratungskosten** sind die Mittel in Höhe von 9.000 EUR für den Steuerberater zur Erstellung der Steuererklärungen eingestellt, die Prüfungskosten für die Gemeindeprüfungsanstalt sowie vorsorglich Pauschalmittel für die Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz berücksichtigt.

Unter dem Posten für die Vergnügungssteuer, welche sich aus 20 % der Bruttoeintrittsgelder der Bärenhöhle errechnet, wird mit Aufwendungen in Höhe von 54.800 EUR gerechnet.

Die Entwicklung der Jahresverluste im Fremdenverkehrsbetrieb stellt sich in den vorausgegangenen Jahren einschließlich im Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt dar:

Wirtschaftsjahr	Jahresergebnis Fremdenverkehrsbetrieb in EUR
2011	-223.476 EUR
2012	-183.850 EUR
2013	-205.145 EUR
2014	-207.887 EUR
2015	-198.902 EUR
2016	-234.319 EUR
2017	-196.835 EUR
2018	-223.682 EUR
2019	-214.124 EUR
2020	-172.565 EUR
2021	-272.073 EUR
2022	-217.423 EUR
2023* Planzahl	-286.600 EUR
2024* Planzahl	-230.500 EUR

2. Liquiditätsplan

Der bisherige Vermögensplan ist entfallen bzw. wird durch den Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm ersetzt. Der Liquiditätsplan stellt wie der Finanzhaushalt nach der GemHVO alle zahlungs- (kassen-) wirksamen Geschäftsvorfälle dar und arbeitet mit den Rechnungsgrößen Einzahlungen und Auszahlungen. Beim Finanzierungsmittelbestand wird zum Beginn des Jahres mit einem Bestand in Höhe von 150.000 EUR gerechnet.

Der Saldo aus den Einzahlungen und den Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt -182.700 EUR. Hierin sind auf der Einnahmeseite alle Vorgänge bis auf Ausnahme der Sonderposten sowie auf der Ausgabeseite alle Vorgänge mit Ausnahme der Abschreibungen und Zinsen aus Finanzierungstätigkeit enthalten.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit umfassen die nachfolgend abgebildeten Maßnahmen im Planjahr 2024 sowie im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2027:

Finanzplanung Eigenbetrieb Fremdenverkehrsbetrieb der Gemeinde Sonnenbühl für die Jahre 2023-2027 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
KTR	KST	Skto.	Investitions- nummer	Einnahmeart	2023	2024	2025	2026	2027
57.50.00.00	57.50.00	2315301	D-5750-002	Kreditaufnahme bei Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57.50.00.00	57.50.00	2317301	D-5750-004	Kreditaufnahme am Kapitalmarkt	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
				Summe:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit umfassen die nachfolgend abgebildeten Maßnahmen im Planjahr 2024 sowie im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2027:

Finanzplanung Eigenbetrieb Fremdenverkehrsbetrieb der Gemeinde Sonnenbühl für die Jahre 2023-2027 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
KTR	KST	Skto.	Investitions- nummer	Einnahmeart	2023	2024	2025	2026	2027
57.50.00.00	57.50.00	0960110	B-5750-002	Anlagen im Bau (Hochbaumaßn.)	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57.50.00.00	57.50.00	0960210	B-5750-003	Anlagen im Bau (Tiefbaumaßn.)	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
57.50.00.00	57.50.00	0960310	B-5750-003	Anlagen im Bau (weitere Maßn.)	2.500 €	9.500 €	0 €	0 €	0 €
57.50.00.00	57.50.00	0720010	I-5750-000X	Betriebs- und Geschäftsausstatt.	5.000 €	5.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
				Summe:	17.500 €	14.500 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €

Die Maßnahmen aus Investitionstätigkeit im Wirtschaftsplan 2024 können vollständig noch aus dem Finanzmittelbestand abgedeckt werden. Jedoch ist zu beachten, dass der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Geschäftstätigkeit den Finanzierungsmittelbestand langsam aufzehren. Zur Finanzierung der Maßnahmen ist im aktuellen Wirtschaftsjahr keine Kreditaufnahme nötig. Für zukünftige Maßnahmen sind zur Finanzierung jedoch zwingend Kredite notwendig, da etwaige Investitionen nicht aus Eigenmitteln finanziert werden können.

Bei den **Investitionen im Bereich Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen** sind in 2024 keine Mittel veranschlagt. Für den Umbau des Ostereimuseums ist keine Planungsrate und keine Mittel für die Folgejahre berücksichtigt, da aktuell keine konkrete Realisierung vorliegt. Nach Abschluss der Planungen samt Votum des Gemeinderates werden hier dann entsprechende Mittel für eine evtl. Realisierung eingestellt.

Bei den **Investitionen im Bereich Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen** sind Mittel in Höhe von 9.500 EUR inklusive der Herstellung der Fundamente für die Liegen für den Kurgarten eingestellt. Hier soll zunächst gemäß Gemeinderatsbeschluss moderate Änderungen (Liegen, etc.) vorgenommen werden. (**Skto: 0960210; Invest-Nr.: B-5750-003**). Dies sind Maßnahmen aus dem Vorjahr, welche noch nicht abgeschlossen wurden.

Für den **Erwerb von Betrieb- und Geschäftsausstattung** sind Mittel in Höhe von 5.000 EUR eingestellt. Hierunter verbirgt sich die Beschaffung eines neuen Kassensystems für die Bärenhöhle.

Für **Tilgungen von Darlehen** wird auf Grund der bestehenden Kreditverträge mit Aufwendungen i. H. v. rd. 11.000 EUR im Wirtschaftsjahr 2024 gerechnet. Hinzu kommen im Wirtschaftsjahr 2024 weitere Tilgungsleistungen an die Gemeinde Sonnenbühl in Höhe von rd. 4.300 EUR. Zur Finanzierung der im Haushaltsjahr 2024 anstehenden Maßnahmen ist keine Kreditaufnahme in Höhe notwendig. Zum 31.12.2024 wird somit mit einer Verschuldung in Höhe von 80.698,27 EUR gerechnet. Dies bedeutet eine Verschuldung pro Einwohner i. H. v. rd. 11,30 EUR (Stand: 30.06.2023: 7.142 Einwohner/Statistisches Landesamt BW).

3. Finanzplanung 2023 bis 2027

Nach aktueller Planung sind im Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 vorerst keine weiteren baulichen Maßnahmen in die Infrastruktur des Eigenbetriebs Fremdenverkehr der Gemeinde Sonnenbühl vorgesehen. Auf die Einstellung weiterer Mittel, welches aus der Planung der Weiterentwicklung des Ostereiermuseum beruht, wurde im Hinblick auf den aktuellen Planungsstand verzichtet. Erst nach Vorliegen einer konkret durch den Gemeinderat beschlossenen Maßnahmen mit entsprechenden Kosten, kann hier in der Finanzplanung ein entsprechender Planansatz berücksichtigt werden. Unabhängig hiervon kann jedoch die Aussage getroffen werden, dass zukünftige Investitionen nicht aus Eigenmitteln finanziert werden können und hierfür Kreditaufnahmen nötig sein werden. Nach aktuellem Planungsstand sind im Finanzplanungszeitraum keine Kreditaufnahmen vorgesehen. Es ist jedoch anzunehmen, dass nach Votum des Gemeinderates hinsichtlich Ostermuseum Kreditaufnahmen zukünftig notwendig sein werden. In welcher Höhe diese Kreditaufnahmen im Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2027 dann auskömmlich sind, kann beim aktuellen Sachstand und der dynamischen Entwicklung der Preise für Rohstoffe und Dienstleistungen unmöglich beurteilt werden. Jedoch ist dann davon auszugehen, dass sich die Verluste und damit die Verlustausgleiche der Gemeinde Sonnenbühl an den Eigenbetrieb Fremdenverkehr nochmals erhöhen. Nach der aktuellen Finanzplanung 2023 bis 2027 sind von der Gemeinde Sonnenbühl folgende Verlustausgleiche aus dem Kernhaushalt an den Eigenbetrieb Fremdenverkehr zu erstatten (**2024:** 217.500 EUR; **2025:** 286.600 EUR; **2026:** 230.500 EUR; **2027:** 230.900 EUR). Diese Thematik wird auch im Rahmen der begonnen Haushaltskonsolidierung mit aufgegriffen.

Sonnenbühl, 25.03.2024

Sylvia Kranz
- Stv. Leitung Finanzwesen -

Anlage 1 zum Wirtschaftsplan 2024

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden in EUR (ohne Kassenkredite)

1. Kapitalmarkt											
Gläubiger	Konto- Nummer	Jahr d. Aufnahme Umschuldg.	Ursprungs- betrag €	Anfangs- stand €	Neu- aufnahme €	Tilgungen €	Endstand €	Zinsen €	Zinssatz %	Laufzeit	Bemerkung
LBBW	616 739 6564	2019	112.612,50	61.925,87		10.977,60	50.948,27	572,40	0,99	2029	Umschuldung KSK 6000 202 462 zum 01.04.2019
Geplante Neuaufnahme	XXXX XXX XX		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Gesamt Kapitalmarkt:		-	112.612,50	61.925,87	0,00	10.977,60	50.948,27	572,40	-	-	
2. Trägerdarlehen Gemeinde											
Darlehen 2011		2011	85.000,00	34.000,00	0	4.250,00	29.750,00	1.190,00	3,50	2031	ab 01.01.2023 3,5 %
Gesamt Trägerdarlehen:		-	85.000,00	34.000,00	0	4.250,00	29.750,00	1.190,00	-	-	
3. Insgesamt			197.612,50	95.925,87	0,00	15.227,60	80.698,27	1.762,40	-	-	

Anlage 2 – Aufteilung nach Sparten beim Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024

E		KTR 57.50.00.00 / KST 57.50.01	KTR 57.50.00.00 / KST 57.50.02	KTR 57.50.00.00 / KST 57.50.03	KTR 57.50.00.00 / KST 57.50.00
Sachkonto	HH-Stelle	Bärenhöhle	Museum	Kurbetrieb	GESAMT
43	Umsatzerlöse				
3321900	Eintrittsgelder	230.000,00 €	12.500,00 €	- €	242.500,00 €
3161000	Erträge aus Auflösung Sopo	10.100,00 €	900,00 €	- €	11.000,00 €
3421900	Verkaufserlöse	1.000,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
3041900	Kurtaxe	- €	- €	29.500,00 €	29.500,00 €
53	übrige betriebl. Erträge				
3591000	sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
3411000	Pacht	65.600,00 €	- €	- €	65.600,00 €
3147000	Zusch.f.lfd. Zwecke v.verb. Untern., Bet.u.Sonderv	- €	- €	- €	- €
3461000	Ersätze und ähnliche Einnahmen	8.000,00 €	1.500,00 €	- €	9.500,00 €
3485000	Erst.v.verb.Untern.,Sondervermögen und Beteil	- €	- €	4.400,00 €	4.400,00 €
66	Außerordentliches Ergebnis				
3148900	Spenden	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
77	Jahresgewinn/ -verlust				
XXXX		18.900,00 €	78.100,00 €	133.500,00 €	230.500,00 €
	GESAMTSUMME	333.600,00 €	93.100,00 €	168.500,00 €	595.200,00 €

A					
Nr.	HH-Stelle	Bärenhöhle	Museum	Kurbetrieb	GESAMT
54	Materialaufwand				
4221000	Unterhaltung des bewegl.Vermögens	- €	- €	- €	- €
4222000	Erwerb f.geringw.Vermögensgeg.	100,00 €	- €	100,00 €	200,00 €
4241000	Bewirtschaft. Grundst. u. baul. Anl.	20.000,00 €	12.000,00 €	11.000,00 €	43.000,00 €
4281000	Wareneinsatz	500,00 €	500,00 €	500,00 €	1.500,00 €
4271930	Handelswaren	500,00 €	- €	500,00 €	- €
4211000	Unterhaltung Grdst. u. baul. Anl.	43.000,00 €	5.700,00 €	12.000,00 €	60.700,00 €
4431920	Werbungskosten	22.000,00 €	9.000,00 €	20.000,00 €	51.000,00 €
4271940	Austellungen	- €	1.500,00 €	- €	1.500,00 €
55	Löhne und Gehälter	114.500,00 €	28.800,00 €	72.700,00 €	216.000,00 €
4012000/		89.200,00 €	22.500,00 €	53.000,00 €	
4022000/		4.100,00 €	1.900,00 €	3.400,00 €	
4261000		200,00 €	100,00 €	5.900,00 €	
4032000/		21.000,00 €	4.300,00 €	10.400,00 €	
57	Abschreibungen				
4711000	Abschreibungen	29.600,00 €	14.800,00 €	12.100,00 €	56.500,00 €
59	übrige betriebl. Aufwendungen				
4231000	Mieten, Gebühren, Beiträge	500,00 €	- €	- €	500,00 €
4251000	Haltung von Fahrzeugen	- €	- €	- €	- €
4232000	Leasing	- €	- €	200,00 €	200,00 €
4441000	Versicherungen	2.600,00 €	2.100,00 €	500,00 €	5.200,00 €
4431100	Porto und Telefon	500,00 €	1.100,00 €	500,00 €	2.100,00 €
4291900	Prüfungs- und Beratungskosten	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	9.000,00 €
4271100	EDV-Kosten	5.000,00 €	1.800,00 €	2.000,00 €	8.800,00 €
4421000	Aufw.f.ehrenamtliche u.sonst.Tätigkeit	- €	- €	- €	- €
4455000	Verwaltungskostenbeitrag Gmd.	27.100,00 €	11.000,00 €	18.200,00 €	56.300,00 €
4429000	Mitgliedsbeiträge	500,00 €	- €	3.800,00 €	4.300,00 €
4431900	Sonstiger Aufwand	3.000,00 €	1.000,00 €	8.500,00 €	12.500,00 €
4431000	Geschäftsaufwand/Dienstreisen	4.000,00 €	300,00 €	1.500,00 €	5.800,00 €
65	Betriebliche Aufwendungen				
4515000	Darlehenszinsen Gmd.	600,00 €	- €	600,00 €	1.200,00 €
4517000	Darlehenszinsen Kl	300,00 €	- €	300,00 €	600,00 €
4517100	Kassenkreditzinsen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	1.500,00 €
68	Sonstige Steuern				
4441500	Grundsteuer	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €
4441200	Vergnügungssteuer	54.800,00 €	- €	- €	54.800,00 €
	GESAMTSUMME	333.600,00 €	93.100,00 €	168.500,00 €	595.200,00 €

Anlage 3 zum Wirtschaftsplan 2024

Stellenplan 2024

Gemeinde Sonnenbühl

Landkreis Reutlingen

Stellenplan Fremdenverkehrsbetrieb 2024

Betriebs- zweig	Beschäftigte	Entgeltgruppe	Anzahl Stellen 2024	Stellen 2023	besetzte Stel- len 30.06.2023
Höhle	Angestellte	TVöD 11	0,33	0,33	0,33
	Arbeiter		6,1*	6,1	6,1
	insg.		6,43	6,43	6,43
Museum	Angestellte	TVöD 11	0,33	0,33	0,33
	Arbeiter	fr. Vereinb.	0,3**	0,3	0,3
		fr. Vereinb.	0,1	0,1	0,1
	insg.		0,73	0,73	0,73
Kurbetrieb	Angestellte	TVöD 11	0,34 0,5	0,34 0,5	0,34 0,5
	Arbeiter	TVöD 7	0,3***	0,3	0,3
	insg.	fr. Vereinb.	1,14	1,14	1,14

* zusammengefasst aus 13 Teilzeitstellen (4 TZ-Stellen Festanstellung, 9 TZ-Stellen Minijob-Basis)

** zusammengefasst aus 3 Teilzeitstellen (Mitarbeiter aus der Höhle die Dienst an 20 Tagen im Museum übernehmen)

*** zusammengefasst aus 2 Stellen (Kurgarten und Wanderwegewart)

Anlage 4 zum Wirtschaftsplan 2024

Personalaufwendungen 2024

Kostenträger (KTR)	Kostenstelle (KST)	Bezeichnung	Ehrenamtl. Tätigkeit	Dienstaufw. für Beamte	Dienstaufw. für Arbeitnehmer	Versorgungs- empfänger	Beiträge für Versorgungskassen			Beiträge zur Sozial- versicherung	Beihilfe	Beihilfe Versorgungs- empfänger	sonst. Personal- u. Versorgungs- aufwendungen	2024
							Beamte	Beschäftigte	sonstige					
			4421000	4011000	4012000	4111000	4021000	4022000	4029000	4032000	4041000	4141000	4411000	Summe
57.50.00.00	57.50.01	Bärenhöhle			89.200,00 €			4.100,00 €		21.000,00 €				114.300,00 €
	57.50.02	Ostereimuseum			22.500,00 €			1.900,00 €		4.300,00 €				28.700,00 €
	57.50.03	Kurbetrieb			53.000,00 €			3.400,00 €		10.400,00 €				66.800,00 €
57.50.00.00	57.50.00 / Gesamt	Eigenbetrieb Fremdenverkehr			164.700,00 €			9.400,00 €		35.700,00 €				209.800,00 €

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024 der Gemeinde Sonnenbühl

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Fremdenverkehr

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	295.390,44	358.700	353.700	356.600	357.900	360.700
3041900	Kurtaxe	14.717,37	29.500	29.500	29.500	29.500	29.500
3148900	Spenden	245,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3321900	Eintrittsgelder	202.521,74	252.800	242.500	244.000	244.000	245.500
3411000	Mieten und Pachten	66.119,28	65.600	65.600	65.600	65.600	65.600
3421900	Verkaufserlöse	2.796,20	1.800	1.200	1.200	1.200	1.200
3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.990,85	8.000	9.500	10.800	12.000	13.200
3485000	Erst. von verb. Untern., Sondervermögen und Beteil	0,00	0	4.400	4.500	4.600	4.700
4.	sonstige betriebliche Erträge	12.109,30	11.300	11.000	10.400	10.200	6.300
3161000	Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten a.Zuwendungen	12.109,30	11.300	11.000	10.400	10.200	6.300
5.	Materialaufwand:	-4.586,87	-19.700	-21.800	-20.700	-21.300	-21.900
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.886,87	-12.400	-12.800	-13.100	-13.400	-13.700
4271100	Aufwendungen für EDV	-2.460,98	-9.400	-8.800	-9.100	-9.400	-9.700
4271930	Handelsware	-425,89	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4271940	Ausstellungen	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4281000	Aufwendungen für den Verbrauch von sonst. Vorräten	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.700,00	-7.300	-9.000	-7.600	-7.900	-8.200
4291900	Prüfungs- und Beratungskosten	-1.700,00	-7.300	-9.000	-7.600	-7.900	-8.200
6.	Personalaufwand:	-202.663,92	-256.400	-209.800	-216.600	-223.600	-230.800
a)	Löhne und Gehälter	-157.204,27	-197.800	-164.700	-169.700	-174.900	-180.300
4012000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-157.204,27	-197.800	-164.700	-169.700	-174.900	-180.300
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-45.459,65	-58.600	-45.100	-46.900	-48.700	-50.500
4022000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	-10.100,86	-11.800	-9.400	-9.900	-10.400	-10.900
4032000	Beiträge zur gesetzl. SozialversicheruArbeitnehmer	-35.358,79	-46.800	-35.700	-37.000	-38.300	-39.600
7.	Abschreibungen:	-60.100,01	-58.900	-56.500	-47.400	-44.700	-38.400
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-60.100,01	-58.900	-56.500	-47.400	-44.700	-38.400
4711000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	-60.100,01	-58.900	-56.500	-47.400	-44.700	-38.400
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-245.606,88	-317.800	-303.800	-310.100	-314.100	-318.300
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-72.196,59	-56.500	-60.700	-60.600	-61.700	-62.800
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.534,03	0	0	0	0	0
4222000	Erwerb v. geringw. Verm. Gegenst. sof. nicht spez	-24,65	-2.500	-200	-200	-200	-200
4231000	Mieten und Pachten	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
4232000	Leasing	-112,30	-200	-200	-200	-200	-200
4241000	Bewirtschaftung der Grundst. u. baulichen Anlagen	-33.137,50	-49.300	-43.000	-47.500	-48.500	-49.700
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-6.540,55	-6.900	-6.200	-6.600	-7.000	-7.400
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	-5.000	0	0	0	0
4429000	Sonst. Aufw. f. d. Inanspr. von Rechten u.Diensten	-3.435,20	-4.000	-4.300	-4.400	-4.500	-4.600
4431000	Geschäftsaufwendungen	-1.355,51	-2.800	-5.800	-6.000	-6.200	-6.400
4431100	Geschäftsaufwendungen für Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	-924,48	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
4431900	sonstiger Betriebsaufwand	-2.290,47	-25.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
4431920	Werbungskosten	-27.396,88	-52.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg.	-4.850,46	-5.200	-5.200	-5.500	-5.800	-6.100
4441200	Vergnügungssteuer	-46.396,06	-58.800	-54.800	-54.800	-54.800	-54.800
4441500	Grundsteuer	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4455000	Erst. an verb. Untern., Sonderverm. und Bet.	-43.412,20	-46.500	-56.300	-57.200	-58.100	-59.000
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-902,10	-3.800	-3.300	-3.100	-2.800	-2.600
4515000	Zinsaufw. an verb. Untern., Bet. und Sondervermöge	-114,75	-100	-1.200	-1.100	-900	-800
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-787,35	-700	-600	-500	-400	-300
4517100	Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute	0,00	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024 der Gemeinde Sonnenbühl

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Fremdenverkehr

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		EUR					
		1	2	3	4	5	6
15.	Ergebnis nach Steuern	-206.360,04	-286.600	-230.500	-230.900	-238.400	-245.000
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-206.360,04	-286.600	-230.500	-230.900	-238.400	-245.000
	nachrichtlich:						
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	272.100	217.500	286.600	230.500	230.900
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024 der Gemeinde Sonnenbühl

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Fremdenverkehr

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen v. Kunden f. d. Verkauf v. Erzeugnissen, Waren u. Dienstleistungen	299.748,33	357.700	348.300	0	351.100	352.300	355.000
6041000	Fremdenverkehrsbeiträge	20.668,78	29.500	29.500	0	29.500	29.500	29.500
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	202.334,76	252.800	242.500	0	244.000	244.000	245.500
6411000	Mieten u. Pachten inkl. Nebenkostenant.a.Mietvertr	66.119,28	65.600	65.600	0	65.600	65.600	65.600
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	2.796,20	1.800	1.200	0	1.200	1.200	1.200
6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.829,31	8.000	9.500	0	10.800	12.000	13.200
2	Sonst. Einz., d. nicht d. Invest.- o. d. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	225.370,85	1.000	5.400	0	5.500	5.600	5.700
6132000	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden/GV	172.564,79	0	0	0	0	0	0
6148000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereiche	245,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
6485000	Erst. von verb. Untern., Sonderverm. und Bet.	0,00	0	4.400	0	4.500	4.600	4.700
6591000	Sonst. Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	68,46	0	0	0	0	0	0
6790010	Unklare Einzahlungen	0,50	0	0	0	0	0	0
6791000	Durchlaufende Gelder	800,00	0	0	0	0	0	0
6797000	Einzahlungen aus Umsatzsteuer	51.692,10	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	525.119,18	358.700	353.700	0	356.600	357.900	360.700
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-449.678,78	-594.900	-536.400	0	-548.400	-560.000	-572.000
7012000	DienstbezügeArbeitnehmer	-157.204,27	-197.800	-164.700	0	-169.700	-174.900	-180.300
7022000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	-10.100,86	-11.800	-9.400	0	-9.900	-10.400	-10.900
7032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialvers. Arbeitnehmer	-35.358,79	-46.800	-35.700	0	-37.000	-38.300	-39.600
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-68.238,09	-56.500	-60.700	0	-60.600	-61.700	-62.800
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.534,03	0	0	0	0	0	0
7222000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-24,65	-2.500	-200	0	-200	-200	-200
7231000	Mieten und Pachten inkl. Mietnebenkosten	0,00	-500	-500	0	-500	-500	-500
7232000	Leasing	-112,30	-200	-200	0	-200	-200	-200
7241000	Bewirtschaftung d.Grundstücke u.baulichen Anlagen	-34.458,21	-49.300	-43.000	0	-47.500	-48.500	-49.700
7261000	Besondere zahlungswirksame Aufw.f.Beschäftigte	-6.540,55	-6.900	-6.200	0	-6.600	-7.000	-7.400
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-2.556,15	-10.900	-11.300	0	-11.600	-11.900	-12.200
7281000	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-1.700,00	-7.300	-9.000	0	-7.600	-7.900	-8.200
7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigk	0,00	-5.000	0	0	0	0	0
7429000	Sonst. Ausz. für die Inanspr. von Rechten und Dien	-3.392,00	-4.000	-4.300	0	-4.400	-4.500	-4.600
7431000	Geschäftsauszahlungen	-32.120,24	-82.400	-71.400	0	-71.600	-71.800	-72.000
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-50.926,44	-64.000	-61.000	0	-61.300	-61.600	-61.900
7455000	Erst. an verb. Untern., Sonderverm. u. Beteiligung	-43.412,20	-46.500	-56.300	0	-57.200	-58.100	-59.000
6	Sonst. Ausz., d. nicht d. Invest.- o. d. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-46.906,76	0	0	0	0	0	0

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024 der Gemeinde Sonnenbühl

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Fremdenverkehr

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
7791000	Durchlaufende Gelder	-800,00	0	0	0	0	0	0
7797000	Auszahlungen aus Vorsteuer	-46.106,76	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-496.585,54	-594.900	-536.400	0	-548.400	-560.000	-572.000
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	28.533,64	-236.200	-182.700	0	-191.800	-202.100	-211.300
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	500	500	0	500	500	500
6831200	Einz. a. d. Veräußerung v. bew. Verm. ob. Wertgr.	0,00	500	500	0	500	500	500
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	500	500	0	500	500	500
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.198,00	-18.000	-14.500	0	0	0	0
7831200	Ausz. für den Erwerb von bew. Verm oberh. Wertgr.	-1.618,00	-5.500	-5.000	0	0	0	0
7871000	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	-580,00	-5.000	0	0	0	0	0
7872000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	-5.000	0	0	0	0	0
7873000	Ausz. für sonstige Baumaßnahmen	0,00	-2.500	-9.500	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-2.198,00	-18.000	-14.500	0	0	0	0
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-2.198,00	-17.500	-14.000	0	500	500	500
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	26.335,64	-253.700	-196.700	0	-191.300	-201.600	-210.800
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	272.100	217.500	0	286.600	230.500	230.900
6960000	Einz. aus Investitionsuml. in die Kapitalrücklage	0,00	272.100	217.500	0	286.600	230.500	230.900
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	272.100	217.500	0	286.600	230.500	230.900
33	Ausz. a. d. Tilg. v. Investitionskrediten f. Inv. gegenüber Dritten	-15.012,65	-15.100	-15.300	0	-15.400	-15.500	-15.600
7925300	Tilgg. v.Kred. f. Inv.b.v.UN LZ 5J. und mehr	-4.250,00	-4.300	-4.300	0	-4.300	-4.300	-4.300
7927310	Euro-Währung	-10.762,65	-10.800	-11.000	0	-11.100	-11.200	-11.300
37	Gezahlte Zinsen	-902,10	-3.800	-3.300	0	-3.100	-2.800	-2.600
7515000	Zinsausz. an verb. Untern., Bet. und Sondervermöge	-114,75	-100	-1.200	0	-1.100	-900	-800
7517000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-787,35	-3.700	-2.100	0	-2.000	-1.900	-1.800
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-15.914,75	-18.900	-18.600	0	-18.500	-18.300	-18.200
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-15.914,75	253.200	198.900	0	268.100	212.200	212.700
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	10.420,89	-500	2.200	0	76.800	10.600	1.900
	nachrichtlich:							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	150.000	160.759	0	162.959	239.759	235.159
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	---	---	---	---

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen												
Eigenbetrieb Fremdenverkehr												
Investition B-5750-000 Fremdenverkehr - Baumaßnahmen												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z.Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
							EUR					
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.500	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	38.500	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
211111 0	Zug. Sonderposten a.Zuwend. u.Umlagen f.VGGst.Land	38.500	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.500	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-2.183,90	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	0	-2.183,90	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
024201 0	Zug.Geb. Aufbau u. Betr.vorricht. bei Kult.-Sport	0	-2.183,90	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-104.000	-24.115,21	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	-104.000	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
096011 0	Zugang Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen)	-4.000	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
096021 0	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-100.000	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.300	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	-12.300	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
072001 0	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	-12.300	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-116.300	-26.299,11	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-77.800	-26.299,11	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-116.300	-26.299,11	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Investition B-5750-001 Bärenhöhle - Baumaßnahmen												
							EUR					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Bilanzkonten:	0	-3.056,00	0	-3.056,00	0	0	0	0	0	0	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen												
Eigenbetrieb Fremdenverkehr												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0242010	Zug.Geb, Aufbau t u. Betr.vorricht. bei Kult.-Sport	0	-3.056,00	0	-3.056,00	0		0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.056,00	0	0,00	0		0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	0	0,00	0	3.056,00	0		0	0	0	0	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	0	0,00	0	3.056,00	0		0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	-3.056,00	0	0,00	0		0	0	0		0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	0	-3.056,00	0	0,00	0		0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	-3.056,00	0	0,00	0		0	0	0	0	0
Investition B-5750-002 Ostereiseum - Baumaßnahmen												
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000	-580,00	0	-580,00	-5.000		0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	-10.000	-580,00	0	0,00	-5.000		0	0	0	0	0
0960110	Zugang Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen)	-10.000	-580,00	0	0,00	-5.000		0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-10.000	-580,00	0	-580,00	-5.000		0	0	0		0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-10.000	-580,00	0	-580,00	-5.000		0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-10.000	-580,00	0	-580,00	-5.000		0	0	0	0	0
Investition B-5750-003 Kurbetrieb - Baumaßnahmen												
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.500	0,00	0	0,00	-7.500	-9.500	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	-24.500	-24.115,21	0	0,00	-7.500	-9.500	0	0	0	0	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen												
Eigenbetrieb Fremdenverkehr												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0390010	Zugang Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0	-24.115,21	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-10.000	0,00	0	0,00	-5.000	0	0	0	0	0	0
0960310	Zugang Anlagen im Bau (weitere Baumaßnahmen)	-14.500	0,00	0	0,00	-2.500	-9.500	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-24.500	0,00	0	0,00	-7.500	-9.500	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-24.500	0,00	0	0,00	-7.500	-9.500	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-24.500	0,00	0	0,00	-7.500	-9.500	0	0	0	0	0
Investition I-5750-001 Bärenhöhle - Betriebs- und Geschäftsausstattung												
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
0720010	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)			0	0,00	-1.000	-5.000	0	0	0	0	0
Investition I-5750-002 Ostereismuseum - Betriebs- und Geschäftsausstattung												
EUR												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen												
Eigenbetrieb Fremdenverkehr												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
EUR												
0720010	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)			0	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0
Investition I-5750-003 Kurbetrieb - Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
EUR												
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen			0	-1.618,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:			0	0,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
0720010	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung			0	0,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)			0	-1.618,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit			0	-1.618,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)			0	-1.618,00	-3.500	0	0	0	0	0	0
Investition V-5750-001 Sonstige Vorräte												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
EUR												
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen			0	0,00	500	500	0	500	500	500	0
	Bilanzkonten:			0	0,00	500	500	0	500	500	500	0
0890020	Abgang Sonstige Vorräte			0	0,00	500	500	0	500	500	500	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0,00	500	500	0	500	500	500	0

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen												
Eigenbetrieb Fremdenverkehr												
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl. -	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl. -
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
EUR												
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit			0	0,00	500	500	0	500	500	500	0

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Fremdenverkehr 2024 der Gemeinde Sonnenbühl

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Eigenbetrieb Fremdenverkehr

		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR				
	1	2	3	4	5	6
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	150.000,00	---	---	---	---
2A +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
2B +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	---	---	---	---
2C +	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	---	---	---	---
3A -	Bestand an Kassenkreditoren zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
3B -	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	---	---	---	---
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	150.000,00	---	---	---	---
5 -	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	---	---	---	---
6 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§2 i. v. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	-500,00	2.200,00	76.800,00	10.600,00	1.900,00
7 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	160.758,50	162.959,00	239.759,00	235.159,00	220.559,00
8 -	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	160.758,50	162.959,00	239.759,00	235.159,00	220.559,00

Fremdenverkehrsbetrieb Sonnenbühl

Bilanz zum 31.12.2022

A K T I V A

	31.12.2022			31.12.2021
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	608.513,13			659.318,40
2. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 1 gehören	7.211,11			11.144,45
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.800,15			6.105,55
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.581,65			4.637,65
		621.106,04		(681.206,05)
			621.106,04	(681.206,05)
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	904,32			1.287,10
		904,32		(1.287,10)
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.781,17			9.236,78
2. Forderungen an die Stadt	106.523,62			77.161,49
3. sonstige Vermögensgegenstände	2.818,47			9.135,81
		120.123,26		(95.534,08)
			121.027,58	(96.821,18)
			742.133,62	778.027,23

			PASSIVA
31.12.2022			31.12.2021
€	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. <u>Stammkapital</u>		664.679,45	664.679,45
II. <u>Rücklagen</u>			
1. Allgemeine Rücklagen	281.631,00		281.631,00
		281.631,00	(281.631,00)
III. <u>Verlust</u>			
Verlust des Vorjahrs	- 444.637,91		- 386.689,23
Ausgleich des Verlusts durch die Gemeinde	172.564,79		214.124,44
	- 272.073,12		(- 172.564,79)
Jahresverlust	- 217.422,61		- 272.073,12
		- 489.495,73	(- 444.637,91)
		456.814,72	(501.672,54)
B. Empfangene Ertragszuschüsse		62.692,18	74.801,48
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	32.026,00		23.441,00
		32.026,00	(23.441,00)
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		72.795,46	83.558,11
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		12.666,55	10.162,28
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		38.250,00	42.500,00
4. sonstige Verbindlichkeiten		66.888,71	41.891,82
- davon aus Steuern	54.018,53 €		
(Vorjahr:	41.891,82 €)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	12.870,18 €		
(Vorjahr:	6.634,53 €)		
		190.600,72	(178.112,21)
		742.133,62	778.027,23

Fremdenverkehrsbetrieb Sonnenbühl

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		298.263,89		220.489,14
Gesamtleistung		298.263,89		220.489,14
2. sonstige betriebliche Erträge		9.236,23		13.356,13
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	33.825,65		44.043,78	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.728,25		85.192,08	
		109.553,90		129.235,86
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	163.087,27		145.155,13	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	47.141,65		39.032,84	
- davon für Altersversorgung:	10.100,86 €			
(Vorjahr:	9.004,45 €)			
		210.228,92		184.187,97
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		60.100,01		61.412,25
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		96.612,21		99.520,22
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		902,10		1.019,47
8. sonstige Steuern		47.525,59		30.542,62
9. Jahresverlust		- 217.422,61		- 272.073,12