



**Wirtschaftsplan des
Kommunalunternehmens
Tourismusförderung Speicherkoog Dithmarschen
für das Wirtschaftsjahr 2026**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Zusammenstellung	3
2. Vorbericht	4 - 6
3. Erfolgsplan	7
4. Erfolgsübersicht	8
5. Erfolgspläne der einzelnen Betriebszweige	9 - 20
6. Vermögensplan	21 - 22
7. Finanzplan	23 - 25
8. Stellenplan	26 - 29

Zusammenstellung nach § 16 Abs.1 KUVVO für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 16 Abs. 1 der Landesverordnung über Kommunalunternehmen als Anstalt des öffentlichen Rechts (KUVVO) hat der Verwaltungsrat des Kommunalunternehmens Tourismusförderung Speicherkoog Dithmarschen durch Beschluss vom 11.02.2026 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 festgestellt:

	Euro
1 Es betragen	
1.1 im Erfolgsplan	
die Erträge	413.400
die Aufwendungen	413.400
der Jahresgewinn	
der Jahresverlust	0
1.2 im Vermögensplan	
die Einzahlungen	105.000
die Auszahlungen	105.000
2 Es werden festgesetzt	
2.1 der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	52.800
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite	150.000
3 Die durch die das Kommunalunternehmen Tourismusförderung Speicherkoog tragenden Gemeinden zu leistende Zuweisung wird festgesetzt auf zuzüglich einer Zahlung auf den erwarteten Verlustausgleich	176.500 <u>0</u>
Diese Zuweisung im Gesamtbetrag von	176.500
ist zu zahlen von	
Gemeinde Nordermeldorf in Höhe von 33 % von	176.500 € = 79.530 € maximal jedoch 35.000 € =
Stadt Meldorf in Höhe von	35.000 141.500
4 Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen, für deren Leistung oder Eingehung der Vorstand seine Zustimmung nach § 19d Absatz 1 und § 5 Absatz 6 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit i.V.m. § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 5.000 Euro im Einzelfall.	

Meldorf, den 11.02.2026

Ort, Datum

gez. Stefan Oing

Vorstand

Vorbericht

1. Name, Gebiet

Das Kommunalunternehmen Tourismusförderung Speicherkoog Dithmarschen ist ein von der Stadt Meldorf und der Gemeinde Nordermeldorf getragenes gemeinsames Kommunalunternehmen im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) als Anstalt des öffentlichen Rechts mit Sitz in Meldorf. Bis einschließlich 31.12.2021 wurde das Kommunalunternehmen auch von der Gemeinde Elpersbüttel mit gebildet. Durch Änderung des öffentlichen Vertrages ist die Gemeinde Elpersbüttel mit Wirkung ab 01.01.2022 aus dem Kommunalunternehmen ausgeschieden.

Hervorgegangen ist das Kommunalunternehmen mit Wirkung ab 25.05.2008 durch Umwandlung des vormals bestehenden Tourismusförderungsverbandes Speicherkoog in ein gemeinsames Kommunalunternehmen. Grundlage hierfür ist ein am 19.05.2008 zwischen den damaligen Trägergemeinden abgeschlossener öffentlich-rechtlicher Vertrag. Errichtet wurde das Kommunalunternehmen durch eine am 25.05.2008 in Kraft getretene Organisationssatzung.

Der Zuständigkeitsbereich des Kommunalunternehmens umfasst den auf die Trägergemeinden einschließlich der Gemeinde Elpersbüttel entfallenden Teil des Gebietes der ehemaligen Teilnehmergeinschaft "Flurbereinigung Speicherkoog Dithmarschen (Nord)" in den Grenzen, wie sie sich bei der durch die Schlussfeststellung der Flurbereinigungsbehörde vom 14.09.2000 erfolgten Auflösung der Teilnehmergeinschaft dargestellt haben.

2. Aufgaben

Das Kommunalunternehmen hat folgende Aufgaben:

1. die Bauleitplanung für das im Vorstehenden beschriebene Gebiet,
2. die Errichtung aller Einrichtungen der touristischen Infrastruktur im vorgenannten Gebiet,
3. die Unterhaltung, Bewirtschaftung und der Betrieb aller touristischen Einrichtungen im vorgenannten Gebiet,
4. alle weiteren sich aus der touristischen Entwicklung des vorgenannten Gebietes ergebenden Aufgaben.

3. Organe, Verwaltung des Kommunalunternehmens

Organe des Kommunalunternehmens sind der Vorstand und der Verwaltungsrat.

Das Kommunalunternehmen unterhält keine eigene Verwaltung. Die Durchführung der Verwaltungsgeschäfte übernimmt, soweit möglich, die Amtsverwaltung des Amtes Mitteldithmarschen. Das Amt erhält dafür einen Verwaltungskostenbeitrag im Sinne von § 2 Abs. 3 Satz 3 des öffentlich-rechtlichen Vertrages über die Finanzierung des Amtes Mitteldithmarschen.

4. Entwicklung der Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner der Mitgliedsgemeinden

Gemeinde	Nach dem Stand der Fortschreibung vom		
	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2024
Nordermeldorf	589	599	587
Meldorf	7.303	7.334	7.278
insgesamt	7.892	7.933	7.865

5. Wirtschaftsführung des Kommunalunternehmens, Deckung des Finanzbedarfs

Für die Wirtschaftsführung des Kommunalunternehmens gelten die Vorschriften der Landesverordnung über Kommunalunternehmen als Anstalt des öffentlichen Rechts (KUVVO). Der Erfolgsübersichtsplan ist in die Betriebszweige Badestrand Elpersbüttel, Badestrand Nordermeldorf, Strandkorbvermietung, Einrichtungen am Surfsee, Sportboothafen und Verwaltung des Kommunalunternehmens gegliedert.

Das Kommunalunternehmen ist mit einem Stammkapital in Höhe v. 1.468.937,70 € (Stand: 25.05.2008), davon bisher nicht aufgelöste Kapitalzuschüsse in Höhe v. 1.191.293,22 €, ausgestattet. Als Stammkapital wurde von den damaligen Vertragspartnern das zum Zeitpunkt der Umwandlung des Zweckverbandes vorhandene bilanzierte Eigenkapital einschließlich der bisher nicht aufgelösten Kapitalzuschüsse in das Kommunalunternehmen eingebracht. Von den Gemeinden / der Stadt waren folgende Einlagen auf das Stammkapital zu erbringen:

Gemeinde Elpersbüttel 294.580,77 €, Gemeinde Nordermeldorf 458.264,49 €, Stadt Meldorf 716.092,44 €.

Die Einlagen wurden weitgehend in Form von Sacheinlagen erbracht und entsprachen dem sich aus den der Organisationssatzung als Anlagen 2 - 6 beigefügten Anlagenachweisen ausgewiesenen Sachvermögen zu den sich zum 31.12.2007 ergebenden Restbuchwerten.

Der Finanzbedarf des Kommunalunternehmens wird, soweit er nicht durch Entgelte abgedeckt wird, über Zuweisungen der Gemeinde Nordermeldorf und der Stadt Meldorf gedeckt.

6. Stand und voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 weist einen Jahresverlust in Höhe von 0 Euro aus. Das tatsächliche Ergebnis konnte bis zur Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 noch nicht festgestellt werden, da die Erstellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2025 noch aussteht.

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 sieht nunmehr die Ausweisung eines Jahresergebnisses in Höhe von 0 Euro vor.

7. Stand und voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität

Das Kommunalunternehmen ist mit einem Eigenkapital in Höhe von 335.877,27 € (Stand: 31.12.2024) ausgestattet. Die Entwicklung der Eigenkapitalausstattung wird beeinflusst werden durch das Ergebnis des Abschlusses des Wirtschaftsjahres 2025. Es wird jedoch erwartet, dass die Eigenkapitalausstattung im Wirtschaftsjahr 2026 in ähnlicher Höhe fortbesteht. Zur Abwicklung des Zahlungsverkehrs bedient sich das Kommunalunternehmen eines eigenen Kontos bei der Sparkasse Westholstein. Die Liquidität des Kommunalunternehmens wird über dieses Konto sichergestellt. Um gegebenenfalls auftretenden Liquiditätseingpässen vorzubeugen, ist für das Wirtschaftsjahr 2026 die Festsetzung eines Höchstbetrages zur Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 150000 Euro vorgesehen.

8. Investitionsvorhaben und deren finanzielle Auswirkung auf die Folgejahre

Die im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 vorgesehenen Investitionsvorhaben (Anschaffung von zwei Containern für die Badeaufsicht, zwei Lesegeräte für die Parkscheinautomaten, Fahrradbügeln sowie zehn neuen Strandkörben) dienen der Verbesserung der Betriebsorganisation, der Sicherheit sowie der Attraktivität der Badebetriebseinrichtungen.

Die Finanzierung erfolgt zum Teil aus laufenden Abschreibungen, aus Liquiditätsmitteln sowie aus Kreditaufnahmen. Folgekosten werden sich aus höheren Abschreibungen ergeben.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026						
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	2026		2025		2024	
1. Umsatzerlöse		89.900		96.300		101.062,27
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0		0		0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen		0		0		0,00
4. sonstige betriebliche Erträge		323.500		603.700		303.632,32
davon Aufösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil		28.000		28.100		30.650,32
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-48.700		-50.100		-45.834	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	-48.700	0	-50.100	0,00	-45.833,54
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-14.600		-13.700		-17.049	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.200	-18.800	-4.200	-17.900	-3.620	-20.669,36
7. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-41.800		-42.900		-54.940	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	-41.800	0	-42.900	0,00	-54.940,18
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-281.000		-567.200		-269.432,49
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil		0		0		0,00
9. Erträge aus Beteiligungen		0		0		0,00
davon aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0		0		0,00
davon aus verbundenen Unternehmen						
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0,00
davon aus verbundenen Unternehmen		0		0		0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0		0		0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-23.100		-21.900		-13.819,02
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0		0		0,00
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsbeträgen		0		0		0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme		0		0		0,00
17. außerordentliche Erträge		0		0		0,00
18. außerordentliche Aufwendungen		0		0		0,00
19. außerordentliches Ergebnis		0		0		0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0		0,00
21. Sonstige Steuern		0		0		0,00
22. Jahresgewinn/Jahresverlust		0		0		0,00
Nachrichtlich						
Behandlung des Jahresverlustes						
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		0		0		0,00
b) aus den Haushalten der Gemeinden auszugleichen		0		0		0,00
c) auf neue Rechnung vorzutragen		0		0		0,00

Erfolgsübersichtsplan													
nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insge- samt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen		Vers.- betr.	Verk. betr.	Andere Betriebszweige						Hilfs- betriebe	Aktivierte Eigen- leistungen
		Verwaltung u. Vertrieb	Sonstiges			Badestrand	Badestrand	Strandkorb-	Einrichtungen	Sportboot-	National-		
						Elpersbüttel	Nordermeldorf	vermietung	am Surfsee	hafen	parkhaus		
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Materialaufwand													
a) Bezug von Fremden	48.700,00	0,00	0	0	0	15.000,00	17.000,00	600,00	15.000,00	1.100	0	0	0
b) Bezug von Betriebszweigen													
2. Löhne und Gehälter	14.600,00	0	0	0	0	9.600,00	2.800,00	2.200,00	0	0	0	0	0
3. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	4.200,00	0	0	0	0	2.700,00	800,00	700,00	0	0	0	0	0
4. Aufwendungen für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
5. Abschreibungen	41.800,00	0,00	0	0	0	10.400,00	10.400,00	6.600,00	5.100,00	9.300,00	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.100,00	23.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
8. Konzessions- und Wegeentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
9. Andere betriebliche Aufwendungen	281.000,00	68.500,00	0	0	0	52.000,00	64.900,00	11.100,00	8.800,00	75.700,00	0,00	0	0
10. Summe 1 - 9	413.400,00	91.600,00	0	0	0	89.700,00	95.900,00	21.200,00	28.900,00	86.100,00	0,00	0	0
11. Umlage der Spalten 3 u. 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
12. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
13. Aufwendungen 1 - 12	413.400,00	91.600,00	0	0	0	89.700,00	95.900,00	21.200,00	28.900,00	86.100,00	0,00	0	0
14. Betriebserträge													
a) nach der GuV-Rechnung	413.400,00	181.500,00	0	0	0	39.200,00	31.300,00	14.400,00	16.700,00	130.300,00	0,00	0	0
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Betriebsergebnisse insgesamt	0,00	89.900,00	0	0	0	-50.500,00	-64.600,00	-6.800,00	-12.200,00	44.200,00	0,00	0	0
16. Betriebsergebnis (+ = Überschuss) (- = Fehlbetrag)	0,00	89.900,00	0	0	0	-50.500,00	-64.600,00	-6.800,00	-12.200,00	44.200,00	0,00	0	0
17. Finanzerträge	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
18. Außerordentliches Ergebnis einschl. der Veränderung des Sonderpostens mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
20. Unternehmensergebnis (+ = Jahresgewinn) (- = Jahresverlust)	0,00	89.900,00	0	0	0	-50.500,00	-64.600,00	-6.800,00	-12.200,00	44.200,00	0,00	0	0

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026**110 Badestrand Nordermeldorf**

<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Erträge</u>			<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>
		<u>Ansatz</u> <u>2026</u> Euro	<u>Ansatz</u> <u>2025</u> Euro	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u> Euro	
Umsatzerlöse					
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	17.000	17.000	17.073,32	
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	7.000	8.000	8.588,46	
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	300	99,54	
	Zwischensumme I	24.000	25.300	25.761,32	
Sonstige betriebliche Erträge					
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	100	200	183,29	
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.200	7.200	7.189,94	
45610000	Bußgelder	0	0	0,00	
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0	
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	0	0	0,00	
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00	
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00	
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	0	0	0,00	
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	
41420000	Verlustausgleich	0	0	64.998,20	
	Zwischensumme II	7.300	7.400	72.371,43	
	Gesamtsumme Erträge	31.300	32.700	98.132,75	

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
110 Badestrand Nordermeldorf						
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Aufwand</u>			<u>Ergebnis</u>	<u>Erläuterungen</u>
		<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>2024</u>		
		Euro	Euro	Euro		
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.800	2.800	5.419,60		1 Saisonkraft mit 0,26 VbE
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	800	800	789,83		
		3.600	3.600	6.209,43		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	39.000	35.000	29.898,23		1) Dachunterstände - 12.000 € 2.) Anschluss der Kassetten (Fußmatten) - 7.000 € 3) Revision der Elektrik - 19.000 € 4) allg. Unterhaltung - 1.000 €
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	300	0	0,00		Mietkosten für Funkgeräte DLRG
52410000	Bewirtschaftung	17.000	16.500	23.594,31		
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	100	100	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00		
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	200	200	0,00		Tankgutschein f. geringf. Beschäftigte Verpflegungspauschale u. Reisekosten f. Rettungsschwimmer + tägl. Essenszuschuss
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	5.200	5.200	0,00		
54290010	Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00		
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	6.000	7.700	1.901,97		Berücksichtigung anteilig. Kosten f. DLRG Wasserrettungsdienst jetzt bei 52710000 (Wasserrettungsdienst) u. 54210000 (Essenszuschuss)
52910000	Badeaufsicht	0	0	1.479,35		
52910010	Repräsentationskosten	300	300	279,75		Unterstützung Wattenpolonaise
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	400	300	164,35		
54310030	Bürobedarf	100	100	0,00		Kauf von Strandkorbtickets
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	100	100	38,60		
54310070	Reisekosten	0	0	1.461,06		Reisekosten DLRG zukünftig über 54210000 u. Tankgutschein über 54110000
54310080	Sachverst., Gerichts- u. ähnl. Kosten	100	100	0,00		
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	300	300	277,26		
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	12.800	7.700	18.788,83		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	0	0	0,00		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	0,00		
		81.900	73.600	77.883,71		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	0	0,00		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufvei	10.400	10.600	12.124,93		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	1.914,68		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		10.400	10.600	14.039,61		
Gesamtsumme Aufwand		95.900	87.800	98.132,75		
Jahresgewinn/Jahresverlust		-64.600	-55.100	0,00		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026**120 Badestrand Elpersbüttel**

<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Erträge</u>			<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>
		<u>Ansatz</u> <u>2026</u> Euro	<u>Ansatz</u> <u>2025</u> Euro	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u> Euro	
Umsatzerlöse					
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	30.000	30.500	38.551,65	
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	3.600	3.300	3.156,30	
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	100	18,73	
	Zwischensumme I	33.600	33.900	41.726,68	
Sonstige betriebliche Erträge					
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	200	200	159,00	
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.400	5.400	5.310,24	
45610000	Bußgelder	0	0	0,00	
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0,00	
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	0	0	0,00	
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00	
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00	
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	0	0	0,00	
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00	
41420000	Verlustausgleich	0	0	34.669,28	
	Zwischensumme II	5.600	5.600	40.138,52	
	Gesamtsumme Erträge	39.200	39.500	81.865,20	

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
120 Badestrand Elpersbüttel		Aufwand				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz 2026</u>	<u>Ansatz 2025</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Erläuterungen 2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.600	8.700	9.450,48	2 Saisonkräfte mit je 0,26 VbE Erhöhung aufgrund Mindestloohnerhöhung zum 01.01.2026	
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	2.700	2.700	2.122,96		
		12.300	11.400	11.573,44		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	26.000	35.000	22.324,71	1) allg. Unterhaltung - 5.000 € 2) Sicherung Mülltonnen - 2.000 € 3) Revision der Elektrik - 19.000 €	
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	300	0	0,00	Mietkosten für Funkgeräte DLRG	
52410000	Bewirtschaftung	15.000	17.100	13.366,93		
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	100	100	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00		
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	400	300	0,00	Tankgutschein f. geringf. Beschäftigte	
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	5.200	5.200	0,00	Verpflegungspauschale u. Reisekosten f. Rettungsschwimmer + tägl. Essenszuschuss	
54290010	Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00		
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	6.000	7.700	1.709,95	Berücksichtigung anteilig. Kosten f. DLRG Wasserrettungsdienst jetzt bei 52710000 (Wasserrettungsdienst) u. 54210000 (Essenszuschuss)	
52910000	Badeaufsicht	0	0	1.479,35		
52910010	Repräsentationskosten	0	0	0,00		
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	400	400	164,33		
54310030	Bürobedarf	100	100	0,00	Kauf von Strandkorbtickets	
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	100	100	37,19		
54310070	Reisekosten	0	0	1.587,12	Reisekosten DLRG zukünftig über 54210000 u. Tankgutschein über 54110000	
54310080	Sachverst., Gerichts- u. ähnl. Kosten	100	100	0,00		
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	300	300	245,35		
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	13.000	8.800	18.473,05		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	0	0	0,00		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	0,00		
		67.000	75.200	59.387,98		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	0	0,00		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufver	10.400	11.000	10.903,78		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	0,00		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		10.400	11.000	10.903,78		
Gesamtsumme Aufwand		89.700	97.600	81.865,20		
Jahresgewinn/Jahresverlust		-50.500	-58.100	0,00		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
410 Strandkorbvermietung		Erträge				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Umsatzerlöse						
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	12.000	13.000	11.863,14		
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	100	100	24,54		
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	0	0,00		
	Zwischensumme I	12.100	13.100	11.887,68		
Sonstige betriebliche Erträge						
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00		
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	0	0,00		
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.300	2.300	2.283,85		
45610000	Bußgelder	0	0	0,00		
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0,00		
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	0	0	0,00		
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00		
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00		
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	0	0	0,00		
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00		
41420000	Verlustausgleich	0	0	19.199,47		
	Zwischensumme II	2.300	2.300	21.483,32		
	<u>Gesamtsumme Erträge</u>	<u>14.400</u>	<u>15.400</u>	<u>33.371,00</u>		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
410 Strandkorbvermietung		Aufwand				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u> Euro	<u>Ansatz</u> <u>2025</u> Euro	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u> Euro	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.200	2.200	2.178,83	Verr. 25% Pers.-kosten Badestelle Elpersbüttel f. Verkauf Tickets	
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	700	700	707,66	Verr. 25% Pers.-kosten Badestelle Elpersbüttel f. Verkauf Tickets	
		2.900	2.900	2.886,49		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	500	500	10.073,39		
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	1.300	1.000	902,60	Erhöhung Nutzungsentgelt an den LKN	
52410000	Bewirtschaftung	600	700	431,08		
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00		
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	0	0	0,00		
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	0	0	0,00		
54290010	Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00		
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	4.000	5.000	4.065,47	inkl. Einlagerung der Strandkörbe bei externen Dienstleister	
52910000	Badeaufsicht	1.300	1.300	600,00	Toilettenreinigung	
52910010	Repräsentationskosten	0	0	0,00		
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	0	0	0,00		
54310030	Bürobedarf	100	100	0,00		
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	200	200	117,81		
54310070	Reisekosten	0	100	0,00		
54310080	Sachverst., Gerichts- u. ähnl. Kosten	100	100	0,00		
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	0	0	0,00		
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	3.600	2.300	6.804,96		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	0	0	0,00		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	0,00		
		11.700	11.300	22.995,31		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	0	0,00		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufver	6.600	6.900	7.489,20		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	0,00		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		6.600	6.900	7.489,20		
Gesamtsumme Aufwand		21.200	21.100	33.371,00		
Jahresgewinn/Jahresverlust		-6.800	-5.700	0,00		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
210 Surfsee		Erträge				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Umsatzerlöse						
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	0	0	0,00		
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	11.600	15.500	12.994,46	Anpassung Ansatz an vorliegende Pachverträge	
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	0	0,00		
	Zwischensumme I	11.600	15.500	12.994,46		
Sonstige betriebliche Erträge						
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00		
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	0	0,00		
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	5.100	5.100	7.967,41		
45610000	Bußgelder	0	0	0,00		
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0,00		
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	0	0	0,00		
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00		
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00		
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	0	0	0,00		
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00		
41420000	Verlustausgleich	0	0	11.199,40		
	Zwischensumme II	5.100	5.100	19.166,81		
	<u>Gesamtsumme Erträge</u>	<u>16.700</u>	<u>20.600</u>	<u>32.161,27</u>		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
210 Surfsee		Aufwand				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0	0	0,00		
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	3.000	3.000	2.170,59	Mährarbeiten und sonstiges	
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	200	200	85,93		
52410000	Bewirtschaftung	15.000	15.000	8.441,22		
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00		
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	0	0	0,00		
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	0	0	0,00		
54290010	Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00		
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	900	900	598,62		
52910000	Badeaufsicht	0	0	0,00		
52910010	Repräsentationskosten	0	0	0,00		
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	0	0	0,00		
54310030	Bürobedarf	0	0	0,00		
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	0	0	0,00		
54310070	Reisekosten	0	0	0,00		
54310080	Sachverst., Gerichts- u. ähnl. Kosten	100	100	0,00		
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	0	0	19,67		
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	4.600	3.100	7.603,73		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	0	0	0,00		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	0,00		
		23.800	22.300	18.919,76		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	0	0,00		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufver	5.100	5.100	5.266,58		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	7.974,93		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		5.100	5.100	13.241,51		
Gesamtsumme Aufwand		28.900	27.400	32.161,27		
Jahresgewinn/Jahresverlust		-12.200	-6.800	0,00		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
310 Sportboothafen		Erträge				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Umsatzerlöse						
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	0	0	0,00		
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	8.600	8.500	8.692,13		
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	0	0,00		
	Zwischensumme I	8.600	8.500	8.692,13		
Sonstige betriebliche Erträge						
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	0,00		
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	300	300	219,30		
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	7.400	7.400	7.337,29		
45610000	Bußgelder	0	0	0,00		
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0,00		
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	0	0	0,00		
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00		
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00		
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	114.000	114.000	0,00		Aufl. f. Hafenschlickung (Maßnahme wird erst in 2026 umgesetzt)
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00		
41420000	Verlustausgleich	0	0	112.243,82		
	Zwischensumme II	121.700	121.700	119.800,41		
	Gesamtsumme Erträge	130.300	130.200	128.492,54		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
310 Sportboothafen		Aufwand			Erläuterungen	
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0	0	0,00		
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	53.600	300.700	270,19	2025: Hafenentschlickung (300.000 €) zzgl. allg. Unterhaltung	
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	100	100	51,13	2026: Erhöhung Kosten Hafenentschlickung (53.600 €)	
52410000	Bewirtschaftung	1.100	800	0,00	Berücksichtigung der Grundsteuer B	
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00		
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	0	0	0,00		
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	0	0	0,00		
54290010	Mitgliedsbeiträge	0	0	0,00		
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	0	0	0,00		
52910000	Badeaufsicht	0	0	0,00		
52910010	Repräsentationskosten	0	0	0,00		
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	0	0	0,00		
54310030	Bürobedarf	0	0	0,00		
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	0	0	0,00		
54310070	Reisekosten	0	0	0,00		
54310080	Sachverst.-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	100	900	0,00		
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	0	0	464,55	Grundsteuer B zukünftig über 52410000	
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	21.900	30.300	4.393,36		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	0	0	0,00		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	114.047,23		
		76.800	332.800	119.226,46		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	0	0	0,00		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufvei	9.300	9.300	9.266,08		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	0,00		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		9.300	9.300	9.266,08		
Gesamtsumme Aufwand		86.100	342.100	128.492,54		
Jahresgewinn/Jahresverlust		44.200	-211.900	0,00		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
900 Kommunalunternehmen						
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Erträge</u>			<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>
		<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>			
		Euro	Euro	Euro		
Umsatzerlöse						
43210000	Benutzungsgebühr u. ähnl. Entgelte	0	0	0,00		
44110000	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0	0	0,00		
45110001	Kommunalrabatt Strom	0	0	0,00		
	Zwischensumme I	0	0	0,00		
Sonstige betriebliche Erträge						
41410000	Zuweisungen vom Land	0	0	17.682,00		
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	0	0	0,00		
41620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	0	0	0,00		
45610000	Bußgelder	0	0	0,00		
44820000	Erst. v. Gem. u. Gem.verbänden	0	0	0,00		
						Erstattung der - teils restlichen aus Vorjahren - Planungskosten u. des Städtebaulichen Vertrages durch die Tertius f. den B-Plan Nr. 71 nach Baurecht
44610000	Sonstiges privatrechtl. Leistungsentgelt	5.000	65.000	0,00		
44610060	Zahlungen für Schadensfälle	0	0	0,00		
45210000	Erstattung von Steuern	0	0	0,00		
45829000	Ertrag Auflösung Rückstellung	0	0	0,00		
45920000	Sonstige Finanzerträge	0	0	0,00		
41420000	Verlustausgleich	176.500	396.600	12.989,83		
	Zwischensumme II	181.500	461.600	30.671,83		
	Gesamtsumme Erträge	181.500	461.600	30.671,83		

Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2026						
900 Kommunalunternehmen		Aufwand				
<u>Konto-Nr.</u>	<u>Kontenbezeichnung</u>	<u>Ansatz</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz</u> <u>2025</u>	<u>Ergebnis</u> <u>2024</u>	<u>Erläuterungen</u> <u>2026</u>	
		Euro	Euro	Euro		
Personalaufwand						
50120000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0	0	0,00		
50320000	Beiträge zur GSV Arbeitnehmer	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Sachaufwand						
52110000	Unterhaltung Grd.st. u. baul. Anl.	0	0	0,00		
52310000	Mieten u. Pachten, Erbbauzinsen	0	0	0,00		
52410000	Bewirtschaftung	0	0	0,00		
52610000	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0,00		
53180000	Zuweisungen und Zuschüsse	500	500	0,00	Zuschuss Hafenfest	
54110000	Sonst. Personal- und Versorgungsaufw.	0	0	0,00		
54210000	Aufw.f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigk.	2.800	2.400	2.030,00	Sitzungsgelder - Erhöhung des Ansatzes aufgrund Anpassung der Entschädigungsverordnung	
54290010	Mitgliedsbeiträge	300	300	250,00	Mitgliedschaft Nationalpark- Partner	
52710000	bes. Verw.- u. Betriebsaufwand	2.000	0	0,00	notwendige Anpassung der Website auf neue Version + Implementierung Barrierefreiheit	
52910000	Badeaufsicht	0	0	0,00		
52910010	Repräsentationskosten	100	100	0,00		
54310010	Geschäftsaufw. Parkscheinautomat	0	0	0,00		
54310030	Bürobedarf	0	100	0,00		
54310050	Post- und Fernmeldegebühr	100	100	71,89		
54310070	Reisekosten	0	100	0,00		
54310080	Sachverst.-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	50.000	83.800	5.161,65	Planungskosten B-Plan 66 u. B- Plan 71 einschl. Erneuerung der faunistischen Kartierungen	
54410000	Steuer, Versicherung, Schadensfälle	2.900	2.500	2.409,57	Umlage KSA, Eigenschaden- Vers., Straf-Dienst-Rechtsschutz- Vers., Vermögensschaden- Haftpflicht-Vers.	
54520010	Verwaltungskostenbeiträge	9.700	12.100	6.921,08		
54890000	Sonstige bes. ordentl. Aufwendungen	100	100	8,62		
54970000	Aufw. a.d. Zuführung zu sonst. Rückst.	0	0	0,00		
		68.500	102.100	16.852,81		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
55170000	Zinsaufwendung Kreditinstitute	23.100	21.900	13.819,02		
55920000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0,00		
		23.100	21.900	13.819,02		
Abschreibungen						
57110000	AfA inmat. Vermggst., Sachanl., Umlaufver	0	0	0,00		
57110001	Sonderabschreibung	0	0	0,00		
54990000	Verluste aus Abgang	0	0	0,00		
		0	0	0,00		
Gesamtsumme Aufwand		91.600	124.000	30.671,83		
Jahresgewinn/Jahresverlust		89.900	337.600	0,00		

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026					
Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 €	Erläuterungen (für 2026 in Fettdruck)
		2026 €	2025 €		
1	2	3	4	5	6
1	Verlustausgleich aus Vorjahren 900/6000.6005	0	0	216.713,75	
2	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0,00	
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0,00	
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0,00	
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0,00	
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter Ertragszuschüsse sonstige Bauzuschüsse	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	
7	Abschreibungen	41.800	42.900	54.940,18	
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0,00	
9	Kredite 900/6000.6003	52.800	111.000	0,00	zur Finanzierung investiver Maßnahmen
10	Sonstige Einnahmen / Entnahmen aus Rücklagen	10.400	5.400	42.095,70	aus Liquiditätsmitteln
	Summe	105.000	159.300	313.749,63	

Nr.	Ausgaben	Planansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses	Investitionen u. Investitions- förderungsmaßnahmen		Erläuterungen (für 2026 in Fettdruck)
	Bezeichnung	Ausgaben	Verpflichtungs- ermächtigungen	Ausgaben		Gesamtaus- gabebedarf	bisher bereitgestellt	
		2026 €	2026 €	2025 €				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	28.000	0	28.100	30.650,32	86.750,32	86.750,32	
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
6	Investitionen für							
	6.0 alle Einrichtungen (gebietsumgreifend) 900/7000.7001	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	6.1 Badestrand Elpersbüttel 120/7000.7001	18.500	0	6.000	5.228,30	29.728,30	29.728,30	Container Badeaufsicht u. Beschriftung (14.500 €), Lesegerät Parkscheinautomat (1.500 €), 5x Fahrradbügel (2.500 €)
	6.2 Badestrand Nordermeldorf 110/7000.7001	18.500	0	30.000	2.017,18	50.517,18	50.517,18	Container Badeaufsicht u. Beschriftung (14.500 €), Lesegerät Parkscheinautomat (1.500 €), 5x Fahrradbügel (2.500 €)
	6.3 Strandkorbvermietung 410/7000.7001	15.800	0	5.000	0,00	20.800,00	20.800,00	Beschaffung von 10 neuen Strandkörben (15.800 €)
	6.4 Einrichtungen am Surfsee 210/7000.7001	0	0	0	3.734,91	3.734,91	3.734,91	
	6.5 Sportboothafen 310/7000.7001	0	0	70.000	54.183,60	124.183,60	124.183,60	2024+2025: Dalbentausch Meldorfer Hafen
7	Tilgung von Krediten 900.7000.7003 (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	24.200	0	20.200	217.935,32	262.335,32	262.335,32	lfd. Zahlungsverpflichtungen
8	Sonstige Ausgaben / Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
	Summe	105.000	0	159.300	313.749,63	578.049,63	578.049,63	

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2028 (Stand: Wirtschaftsplan 2026)							
A	Einnahmen und Ausgaben (§ 19 KUV0)						
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
		€	€	€	€	€	€
1	2	5	6	7	8	8	9
	Einnahmen						
1	Verlustausgleich aus Vorjahren 900/6000.6005	0	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0	0
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
4	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0	0	0
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0	0	0	0
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
	sonstige Bauzuschüsse	0	0	0	0	0	0
7	Abschreibungen	54.940	42.900	41.800	40.000	38.400	218.040
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
9	Kredite	0	111.000	52.800	19.700	19.700	203.200
10	Sonstige Einnahmen / Entnahmen aus Rücklagen	42.096	5.400	10.400	14.900	19.200	91.996
	Summe	97.036	159.300	105.000	74.600	77.300	513.236

Nr.	Bezeichnung	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	Gesamt- bedarf €
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ausgaben						
1	Rückzahlung von Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	0	0	0	0	0	0
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	30.650	28.100	28.000	27.900	27.700	142.350
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	0	0	0	0	0	0
6	Investitionen für						
	6.0 alle Einrichtungen (gebietsumgreifend) 900/7000.7001	0	0	0	0	0	0
	6.1 Badestrand Elpersbüttel 120/7000.7001	5.228	6.000	18.500	6.500	6.500	42.728
	6.2 Badestrand Nordermeldorf 110/7000.7001	2.017	30.000	18.500	10.000	10.000	70.517
	6.3 Strandkorbvermietung 410/7000.7001	0	5.000	15.800	3.200	3.200	27.200
	6.4 Einrichtungen am Surfsee 210/7000.7001	3.735	0	0	0	0	3.735
	6.5 Sportboothafen 310/7000.7001	54.184	70.000	0	0	0	124.184
7	Tilgung von Krediten 900.7000.7003 (ohne Tilgung für Zwecke der Umschuldung)	217.935	20.200	24.200	27.000	29.900	319.235
8	Sonstige Ausgaben / Zuführung zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0
	Summe	313.750	159.300	105.000	74.600	77.300	729.950

B		Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für die Haushalte der Gemeinden auswirken (§ 19 KUVO)				
Nr.	Bezeichnung	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
1	2	3	4	5	6	7
	Einnahmen					
1	Zuweisungen der Gemeinden/Stadt zur Eigenkapitalaufstockung zum Verlustausgleich	0 255.300	0 396.600	0 176.500	0 230.400	0 180.900
2	Darlehen der Gemeinden/Stadt	0	0	0	0	0
	Ausgaben					
1	Ablieferungen an die Gemeinde von Gewinnen von Konzessionsabgaben von Verwaltungskostenbeiträgen bei Eigenkapitalentnahmen	0 0 62.985 0	0 0 64.300 0	0 0 65.600 0	0 0 66.900 0	0 0 68.200 0
2	Tilgung von Darlehen der Gemeinden/Stadt	0	0	0	0	0

Stellenplan
des Kommunalunternehmens
Tourismusförderung Speicherkoog
für das Wirtschaftsjahr 2026

- Ø Erläuterungen
- Ø Stellenplan und Veränderungsliste
- Ø Stellenplanquerschnitt

Erläuterungen

zum Stellenplan des Kommunalunternehmens Tourismusförderungen Speicherkoog

für das Wirtschaftsjahr 2026

Keine Veränderung im Stellenplan 2026 zum Vorjahr.

Stellenplan Wirtschaftsjahr 2026

lfd.Nr.	Produktbereich	Bezeichnung der Stelle Betriebszweig Funktionsbezeichnung	im Vorjahr		tatsächl. Besetzung am 30.06. des Vorjahres		im laufenden Wirtschaftsjahr		Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	120.	<u>Badestrand Elpersbüttele</u>	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	geringfügige Beschäftigung
		Saisonmitarbeiter*in							
2	120.	Saisonmitarbeiter*in	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	geringfügige Beschäftigung
3	110.	<u>Badestrand Nordermeldorf</u>	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	0,26	Stundenlohn	geringfügige Beschäftigung
		Saisonmitarbeiter*in							
4	130.	<u>Strandkorbvermietung</u>	-	-	-	-	-	-	k.w.
		Saisonmitarbeiter*in							

Veränderungsliste

Lfd. Nr. im Stellenplan	Produktbereich	Bezeichnung der Stelle	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen		Zugänge Bes./ Entg.Gr,	Abgänge Bes./ Entg.Gr
				von Bes./ Entg.Gr.	nach Bes./ Entg.Gr.		
		<u>Keine Veränderung</u>					

