

Touristik und Service GmbH
Fuldaer Straße 2
36364 Bad Salzschlirf



Wirtschafts- und Finanzplan
der Touristik und Service GmbH
Bad Salzschlirf

Entwurf Wirtschaftsjahr 2020/01

Bad Salzschlirf, den 28.02.2020


Gabriele Hager
Geschäftsführerin

GuV-Planung 2020
 und 1. Korrektur

	(1) Plan 2020 EUR	vorl. IST 2019	IST 2018 EUR
Umsatzerlöse	46.600	98.519	107.640
Kurtaxe	230.000	80.000	255.576
Bäderfinanzausgleich	315.000	290.000	354.533
Gesamtleistung	591.600	468.519	717.749
Material/Wareneinkauf/Fremdleistungen	64.500	101.484	109.015
Rohrertrag	527.100	367.035	608.734
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	105.980
betrieblicher Rohertrag	527.100	367.035	714.714
Kostenarten			
Personalkosten	342.520	362.695	490.369
Raumkosten	92.480	115.251	127.087
betriebliche Steuern	15.350	14.952	0
Versicherungen/Beiträge	25.620	13.981	21.380
Kfz-Kosten ohne Steuern	18.500	18.103	18.604
Werbe-/Reisekosten	38.100	31.178	37.987
Kosten der Warenabgabe			153
Abschreibungen	18.500	18.056	22.238
Reparatur/Instandhaltungen	19.500	37.418	37.552
sonstige Kosten	83.400	80.318	140.330
Gesamtkosten	653.970	691.951	895.700
Betriebsergebnis	-126.870	-324.917	-180.986
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.050	27.868	56.332
Erbbauzins	5.580	5.580	
periodenfremde Aufwendungen			7.503
Auflösung Ansparraten Durnum			
sonstiger neutraler Aufwand	27.630	33.448	63.853
Zinserträge			16
Zuschüsse Gemeinde			379.000
Auflösung steuerlicher Rücklagen	0		0
neutraler Ertrag			379.016
Ergebnis vor Steuern	-154.500	-358.364	134.177
Steuern vor Einkommen und Ertrag			15.043
Ergebnis vor Zuschuss Gemeinde und Zuweisung Bäderfinanzausgleich	-154.500	-358.364	119.134
Jahresfehlbetrag	-154.500	-358.364	119.134
Jahresfehlbetrag ohne AfA und Abgang	-136.000	-340.309	141.372
Tilgung Darlehen	119.000	112.000	108.000
Tilg. sonst. Verbindlichkeiten			
Finanzielle Mittel für Investitionen	15.000	15.000	14.300
Finanzbedarf	-270.000	-467.309	19.072
zuzügl. nicht ausgezahlte Mittel aus 2017			
BK-Zuschuss		295.000,00	
neutraler Ertrag		13.335,35	
Gesamtfinanzbedarf		-172.308,54	19.072

Sollausgleichsermittlung
(Anlage zum Wirtschaftsplan 2020/01)

Ermittlung der zulässigen Ausgleichsleistungen auf Basis Wirtschaftsplan 2020 (Soll)	Bezeichnung	Gemeinwirtschaftliche Verpflichtung EUR	Bereiche außerhalb der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung EUR	Summe EUR
A) Gesamtaufwand (Aufwendungen zzgl. Gewinnaufschlag)	Materialaufwand	64.500		64.500
	Personalaufwand	342.520		342.520
	Abschreibungen	18.500		18.500
	sonst. betr. Aufwendungen	292.950		292.950
	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	27.630		27.630
	Steuern			
	Bestandsveränderungen, falls negativ			
	Periodenfremdes/ neutrales Ergebnis (falls negativ)			
	ggf. + 4% Gewinnaufschlag *			
		= Gesamtaufwand	746.100	
B) Erträge	./. Umsatzerlöse	46.600		46.600
	./. sonst. betriebliche Erträge	0		0
	./. Steuern (falls Erstattungen)			
	./. Beteiligungserträge			
	./. Evtl. Zuschüsse von Dritten	545.000		545.000
	./. Sonstige Zinsen / Erträge	0		0
	./. Periodenfremdes / neutrales Ergebnis (falls positiv)			
		= Einnahmen	591.600	
C) Zulässiger Ausgleich im Rahmen der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung	Sollaufwand (A-B)			
	ggf. abzug wegen Überkompensation aus Vorjahren			
	ggf. Hinzurechnung wegen nachgeholter/vorbehaltener Ausgleichsleistung			
		= berechtigter Soll-Ausgleich (geplante Ausgleichsleistung)	-154.500	

Wirtschaftsplan
 (GuV-Struktur) für die Jahre 2020 bis 2024/01

	Plan 2024 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2019 EUR
1. Umsatzerlöse	46.600	46.600	46.600	46.600	46.600	80.900
Baderfinanzausgleich	315.000	315.000	315.000	315.000	315.000	340.000
Kurtaxe	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Gesamtleistung	591.600	591.600	591.600	591.600	591.600	650.900
3. Materialaufwand						
3a Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
3b Aufwendungen für bezogene Leistungen	36.000	36.000	36.000	36.000	60.000	145.000
Rohertrag	551.100	551.100	551.100	551.100	527.100	501.400
2. sonstige betriebliche Erträge (davon Zuschuss von Gesellschaftern)	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Rohertrag	551.100	551.100	551.100	551.100	527.100	501.400
4. Personalaufwand						
4a Löhne und Gehälter	287.830	287.830	287.830	287.830	287.830	309.600
4b soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	54.690	54.690	54.690	54.690	54.690	72.050
5. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500	19.800
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	292.950	292.950	292.950	292.950	292.950	342.250
Gesamtkosten	653.970	653.970	653.970	653.970	653.970	743.700
Betriebsergebnis	-102.870	-102.870	-102.870	-102.870	-126.870	-242.300
Verluste aus Abgang von Anlagevermögen						
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.780	21.180	22.580	23.980	27.630	38.000
dav. Zinsaufwendungen aus Darlehen	15.200	15.600	17.000	18.400	22.050	32.420
dav. Erbbauzins	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580
dav. Bürgschaftsprovision						
dav. Auflösung Ansparrenten Darl. WI-Bank		0	0	0	0	0
dav. Abschreibg. Disagio zur Finanzierung						
sonstiger neutraler Aufwand						
sonstiger neutraler Aufwand	20.780	21.180	22.580	23.980	27.630	38.000
Zinserträge						
Aufw. steuerl. Rücklagen			0	0	0	0
sonst. neutrale Erträge						
neutraler Ertrag	0	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-123.650	-124.050	-125.450	-126.850	-154.500	-280.300
Steuern vom Einkommen und Ertrag						
sonstige Steuern (Grundst., KFZ)		0	0	0	0	0
Jahresfehlbetrag	-123.650	-124.050	-125.450	-126.850	-154.500	-280.300
11. Jahresfehlbetrag ohne AfA	-105.150	-105.550	-106.950	-108.350	-136.000	-260.500
Tilgung Darlehen	95.000	114.400	121.000	120.000	119.000	112.000
Finanzielle Mittel für Investitionen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Finanzbedarf	-215.150	-234.950	-242.950	-243.350	-270.000	-387.500

<u>Liquiditätsplan (Vermögensplan)</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2022</u>	<u>Plan 2021</u>	<u>Plan 2020</u>	<u>Plan 2019</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Einnahmen						
Darlehensaufnahme Betriebsmitteldarlehen						
Zuweisung Gesellschafterin für op. Geschäft	105.150	105.550	106.950	108.350	136.000	260.500
Zuschuss Gesellschafterin Nachtrag						
Zuweisung Gesell. AfA auf AV der TuS	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Zuweisung Bäderfinanzausgleich						
Zuweisung für Tilgung Darlehen (Ford. gegenüber der Gemeinde) (nachrichtlich)	94.000	114.000	121.000	120.000	119.000	112.000
Einnahmen / Zuweisungen gesamt	214.150	234.550	242.950	243.350	270.000	387.500
Ausgaben						
Tilgung Darlehen	95.000	114.000	121.000	120.000	119.000	112.000
Investitionen						
- GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- anderes AV - Neu- und Ersatz	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Zwischensumme Investitionen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Verluste aus Abgang AV						
Abschreibungen Therme						
Zuführung zum Erfolgsplan (G u V)	105.150	105.550	106.950	108.350	136.000	260.500
Ausgaben gesamt (Tatsächlicher Finanzbedarf)	215.150	234.550	242.950	243.350	270.000	387.500
Finanzielle Unterdeckung						

Personalstellenplan
2020
 (Anlage zum Wirtschaftsplan 2020-01)

Bereich	Namentliche Untersetzung	Zahl der besetzten Stellen 2019		Zahl der zu besetzenden Stellen 2020	
		Vollkräfte (VK)	Beschäftigte	Vollkräfte	Beschäftigte
Allgemeine Verwaltung					
Geschäftsführer	Gabriele Hager	0,60	1,00	0,60	1,00
MA Marketing	Jörg Peters	0,875	1,00	0,875	1,00
Lohn-/Finanzbuchhaltung	Feick, Birgit	0,30	1,00	0,30	1,00
	Summe	1,775	3,00	1,775	3,00
Tourist-Information					
Front-Office	Henkel, Monika	0,65	1,00	0,65	1,00
Front-Office/Lohnbuchh.	Feick, Birgit	0,45	1,00	0,45	1,00
	Ludwig, Christa	0,22	1,00	0,22	1,00
Reinigung	Gelwer, Liliya	0,22	1,00	0,22	1,00
Reinigung	Dudasne Lazar Beata	0,50	1,00	0,50	1,00
Propektverteilung	Allendorf, Claudia	0,22	1,00	0,22	1,00
Führungen	König, Dieter	0,22	1,00	0,22	1,00
Kino/Abenkassen/Aushangv.	Medler, Anja	0,22	1,00	0,22	1,00
Musiker	Jacoby, Bernd	0,52	1,00	0,52	1,00
	Summe	3,22	9,00	3,22	9,00
Kurgärtnerei					
Leiter	Veith, Clemens	0,96	1,00	0,96	1,00
Gärtner	Erb, Harald	0,96	1,00	0,96	1,00
Gärtner	Kirsch-Reith, Daniela	0,96	1,00	0,96	1,00
Arbeiter	Brehler, Waldemar	0,96	1,00		
Arbeiter/Fahrer	Strzalkowski, Andreas	0,96	1,00		
	Summe	4,80	5,00	2,88	3,00
Aquasalis Therme					
Badeaufsicht	Jestädt, Jennifer) ²	0,96	1,00	0,96	1,00
Badeaufsicht/Aushilfe	Schüler, Fabian	0,25			
Empfang/Kasse	Vorwerk, Karin)*	0,68	1,00		
	Summe	1,89	2,00	0,96	1,00
Freibad					
Badeaufsicht	Gutberlet, Gregor	0,96	1,00		
Badeaufsicht	Müller, Brigitte	0,96	1,00		
Rettungsschwimmer 1	Schüler, Fabian	0,25	1,00		
Rettungsschwimmer 2	Post, Christina	0,25	1,00		
Minijob Kassenaufsichten	Fr. Medler, Becker	0,75	1,00		
Minijob Saison Reinigung	Häger, Kirsten	0,22	1,00		
	Summe	3,39	6,00	0,00	0,00
Personal Gesamt		15,075	25,00	8,835	16,00

)* Im Rahmen des Kündigungsschutzverfahrens bis 31.07.2019 bezahlt freigestellt.

)² Elternzeit

Abteilung	Anschaffung	2020 Plankosten
Freibad	Kleinanschaffung	500,00
		500,00
Tourist-Info	Bierzeitgarnituren	2.500,00
	Notebook	1.000,00
	Technikrec	500,00
		4.000,00
Kurgärtner	Pumpentechnik Springbrunnen	2.000,00
	Unkrautegge	5.000,00
	Kleinwerkzeuge	1.000,00
		8.000,00
	Sammelposten GWG	2.000,00
		2.000,00
	Investitionskosten gesamt	14.500,00

Die Beträge sind geschätzte Kosten.