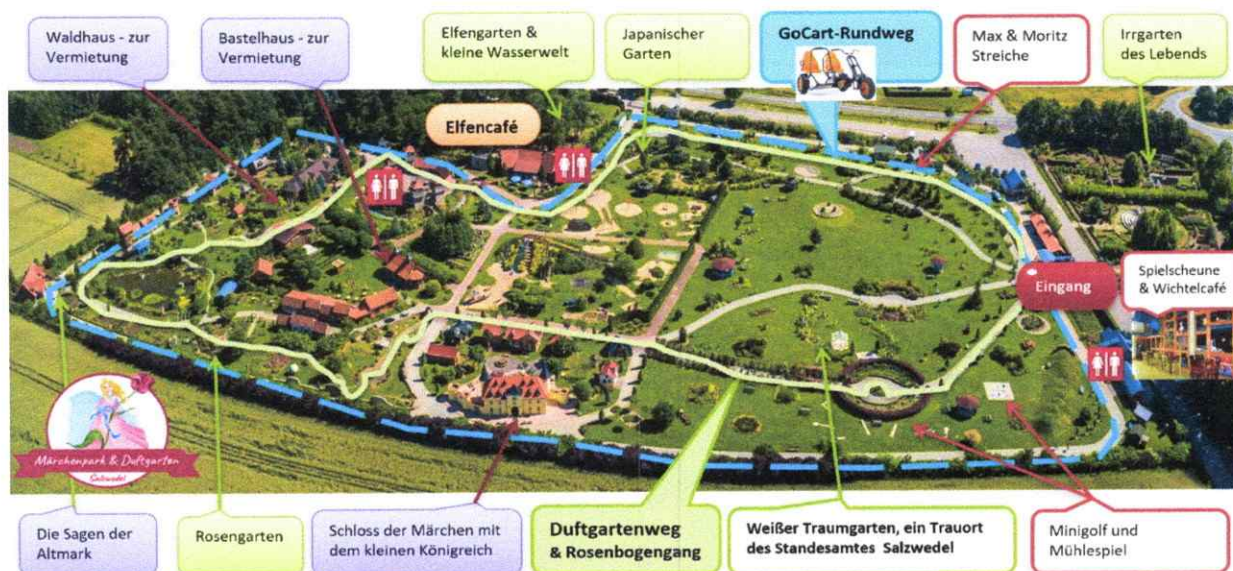


Wirtschaftsplan 2024

FUS Freizeit und Service Salzwedel GmbH



"Wer Gartenträume und Märchen mag, der kommt in unseren Märchenpark."



FUS Freizeit und Service Salzwedel GmbH

An der Warthe 5

29410 Salzwedel

	Übersicht	Seite 1
I.	Erläuterung	Seite 2
II.	Erfolgsplan	Seite 3
III.	Vermögensplanung/Investitionsplan	Seite 4
IV	Stellenplan	Seite 5

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024

Einnahmen und Ausgaben 2024

Die Einnahmen der Gesellschaft sind saisonal unterschiedlich und von den Besucherzahlen, die je nach Witterung stark schwanken können, abhängig. Regentage, wie auch Tage um die 30 Grad wirken sich negativ aus. Ganz besonders, wenn diese in die Ferienzeiten fallen.

Wesentliche Planungsprämissen für das Wirtschaftsjahr 2024 sind deshalb die Einschätzungen der Besucherzahlen und die Planung von kostenintensiveren Erhaltungsmaßnahmen. Anhand der Besucherzahlen schließen sich dann die Ausgaben und Einnahmen für die Cafés und die Mieteinnahmen für Go-Karts, Vermietung Räume und so weiter an.

Beim Ansatz für die Planung 2024 gehe ich von ca. 80.000 Gästen aus. Davon 25.000 in der Spielscheune und 55.000 im Märchenpark.

Sehr große Auswirkungen hat die Entwicklung des Mindestlohnes .

Der bisherige Mindestlohn lag bei 12,00 € pro Stunde, ab 01.01.2024 bei 12,41 € pro Stunden und ab 01.01.2025 steigt er auf 12,82 € pro Stunde. Es wird jedoch bereits jetzt schon in der Politik darüber diskutiert, dass der Mindestlohn zu niedrig ist. Selbst das Bürgergeld soll um 12 % erhöht werden.

Dazu kommt der Fachkräftemangel, der den Lohn beeinflusst. Die Organe der FUS müssen um die Mitarbeiter zu halten, die Entwicklung genaustens beobachten und darauf reagieren.

So ist eine Planung der Lohnsteigerungen in dieser Zeit sehr herausfordernd.

Die Planung sieht vor, im Jahr 2024 keine Lohnsteigerung vorzunehmen, es wird jedoch ein monatlicher Zuschuss in Höhe von 150 € Inflationsausgleichsprämie gezahlt, ausgenommen ist Schülerarbeit. Im Jahr 2025 wird dann eine Lohnsteigerung eingeplant, um die monatlichen Zahlungen auf gleichem Niveau zu halten.

Durch Beschluss 2023/551 des Stadtrates, vom 19.04.2023 nimmt die Geschäftsführerin zu 100 % die Geschäftsführung der FUS Freizeit und Service Salzwedel GmbH war. Dadurch erhöhen sich die Personalkosten in 2023, 2024 und Januar 2025.

Durch den Auflösungsvertrag vom 03.05.2023 endet das Arbeitsverhältnis der Geschäftsführerin zum 31.01.2025. Im Januar 2025 wird es dann eine doppelte Besetzung der Stelle des Geschäftsführers/ der Geschäftsführerin zur Übergabe geben. Die neue Stelle des Geschäftsführers/ der Geschäftsführerin ist dann mit 75 % VbE ab Januar 2025 geplant.

Die Aufwendungen für Instandhaltung sind gleichbleibend geplant. Die größeren planbaren Reparaturen sind abgeschlossen.

Die Kosten für alle anderen, Sonstige betriebliche Aufwendungen, sind für die Folgejahre nur mit ganz geringen Erhöhungen geplant. Es wird davon ausgegangen, dass nach den hohen Preissteigerungen keine weiteren großen Steigerungen mehr anstehen.

Planung Veranstaltungen

Ostern

Kindertag am 01.06.2024

Weihnachtsfest am 07. und 08.12.2024

II. Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2024

Seite 3

	Plan 2024	Plan 2023	2022 Plan	2022 IST	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Besucher Märchenpark & Duftgarten	55.000	53.000	53.000	61.502	55.000	55.000	55.000
Besucher Spielscheune	25.000	25.000	25.000	16.401	25.000	25.000	25.000
Besucher insgesamt	80.000	78.000	78.000	77.903	80.000	80.000	80.000
Umsatzerlöse davon:	774.800,00	712.500,00	597.700,00	673.635,54	790.400,00	790.400,00	790.400,00
Eintritt Märchenpark	326.700,00	309.000,00	255.000,00	295.925,88	326.700,00	326.700,00	326.700,00
Eintritt Spielscheune	145.000,00	138.000,00	117.000,00	84.295,48	145.000,00	145.000,00	145.000,00
Erträge Go-Kar/Bollerwagen	13.400,00	13.400,00	13.400,00	16.006,52	13.400,00	13.400,00	13.400,00
Erträge Verkauf Shop	15.400,00	15.400,00	14.000,00	17.020,80	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Erträge Elfen- und Wichtelcafé	256.000,00	218.400,00	180.000,00	233.823,20	272.000,00	272.000,00	272.000,00
Vermietung & Reinigungsleistungen/Führungen e.c.	5.800,00	5.800,00	5.800,00	12.757,85	5.800,00	5.800,00	5.800,00
Einspeisevergütung Photovoltaik	12.500,00	12.500,00	12.500,00	13.805,81	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Sonstiger betrieblicher Ertrag, davon:	85.416,00	86.144,00	78.174,00	72.167,16	84.764,00	84.630,00	84.399,00
Sonstige betriebliche Erträge	16.000,00	16.000,00	5.000,00	671,73	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Erträge aus Spenden	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.722,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Lohn- und Sachkostenzuschüsse/Erstattungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Erträge aus Auflösung SOPO	68.416,00	69.144,00	72.174,00	69.773,00	67.764,00	67.630,00	67.399,00
Materialaufwand							
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:davon	83.160,00	83.160,00	75.600,00	81.709,60	86.100,00	89.300,00	89.300,00
Einkauf Deko/Bücher für Verkauf Shop	10.450,00	10.450,00	9.500,00	12.609,96	11.000,00	11.500,00	11.500,00
Aufwand Kuchen eigene Herstellung	6.050,00	6.050,00	5.500,00	7.948,24	6.200,00	6.500,00	6.500,00
Aufwand Verkauf Café/Shop Lebensmittel	47.960,00	47.960,00	43.600,00	50.858,36	50.000,00	52.000,00	52.000,00
Aufwand Speisen eigene Herstellung	15.400,00	15.400,00	14.000,00	10.293,04	15.400,00	15.800,00	15.800,00
Aufwand für bezogene Leistungen	3.300,00	3.300,00	3.000,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Personalaufwand	668.932,00	576.000,00	506.819,19	531.513,13	677.772,00	698.105,00	719.048,00
Löhne und Gehälter, inkl. Geschäftsführungskosten	547.932,00	466.700,00	409.390,89	431.271,37	543.735,00	560.047,05	576.848,46
Soziale Abgaben und Aufwend, Arbeitsschutz, Berufsgenossenschaft	121.000,00	109.300,00	97.428,30	100.241,76	134.037,00	138.058,11	142.199,85
Abschreibungen	85.626,00	84.575,00	91.755,00	90.972,86	82.238,00	76.948,00	75.530,00
Sonstiger betriebliche Aufwendungen,davon:	200.750,00	200.750,00	151.500,00	174.462,95	200.700,00	202.100,00	203.700,00
Gas Strom Wasser Abwasser	55.000,00	55.000,00	35.000,00	36.096,19	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Reinigung	4.950,00	4.950,00	4.500,00	3.643,80	5.000,00	6.000,00	6.500,00
Versicherungen	7.700,00	7.700,00	7.000,00	5.892,85	7.700,00	7.700,00	7.700,00
sonstige Abgaben und Gebühren	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.695,38	1.000,00	1.100,00	2.000,00
Werbekosten	5.500,00	5.500,00	5.000,00	3.491,02	5.500,00	5.500,00	5.500,00
sonstige Aufwendungen, KFZ Technik/Kleinmaterial	20.000,00	20.000,00	15.000,00	20.314,54	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Instandhaltung inkl. Reparatur/Material	60.000,00	60.000,00	45.000,00	72.321,30	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Miete	2.500,00	2.500,00	2.000,00	1.380,58	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Büromaterial/Porto	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.456,26	3.500,00	3.800,00	4.000,00
Rechts- und Beratungskosten	13.000,00	13.000,00	11.000,00	10.581,47	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Buchführung, EDV	24.000,00	24.000,00	20.000,00	10.026,29	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.033,27	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Aufwand für bezogene Leistungen				2.530,00			
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-178.252,00	-145.841,00	-149.800,19	-132.855,84	-171.646,00	-191.423,00	-212.779,00
Zinsen und ähnlich Aufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.200,00	382,45	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	200,00	200,00	100,00	46,10	120,00	120,00	120,00
Sonstige Steuern	800,00	800,00	800,00	436,00	800,00	800,00	800,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-180.752,00	-148.341,00	-151.900,19	-133.720,39	-174.066,00	-193.843,00	-215.199,00
geplanter Defizitausgleich Hansestadt Salzwedel							
Bilanzgewinn/Bilanzverlust							

	Plan	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Mittelherkunft					
Finanzierung aus:					
1. Abschreibungen	85.636,00	82.238,00	76.948,00	75.530,00	73.523,00
davon: Abschreibungen ab 01.01.2018(inkl.Plan2024)	17.220,00	14.474,00	9.318,00	8.131,00	6.180,00
2. Verkauf von Anlagevermögen					
3. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-180.752,00	-174.066,00	-193.843,00	-215.199,00	-232.799,00
3.1. Verlustausgleich Gesellschafter	180.752,00	174.066,00	193.843,00	215.199,00	232.799,00
4. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Kreditaufnahme					
6. öffentliche Mittel					
7. Liquide Mittel	22.780,00	5.526,00	7.582,00	3.869,00	5.876,00
Summe Finanzierungsmittel/Mittelherkunft:	108.416,00	87.764,00	84.530,00	79.399,00	79.399,00
Entnahme					
1. Zuführung aus Rücklagen					
2. aus Sonderposten mit Rücklageanteil	68.416,00	67.764,00	67.630,00	67.399,00	67.399,00
Mittelverwendung					
Mittelverwendung für Investitionen in der Planungsperiode					
3. Immaterielle Vermögensgegenstände					
4. Grundstücke und Gebäude					
5. Technische Anlagen und Maschinen:	13.000,00	2.000,00	6.500,00	2.000,00	2.000,00
6. Firmenfahrzeuge					
7. Einrichtungen/Büro-Kassenausstattung/Café	4.000,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
8. Spielgeräte, Figuren Märchen ec.	23.000,00	16.000,00	6.400,00	8.000,00	8.000,00
9. Einstellung in die Rücklagen					
10. Kredittilgung					
11. Jahresfehlbetrag					
Summe Mittelverwendung:	40.000,00	20.000,00	16.900,00	12.000,00	12.000,00
Summe Finanzierungsmittel	108.416,00	87.764,00	84.530,00	79.399,00	79.399,00

zu 5. Technische Anlagen und Maschinen

Golfcar 13.000,00 €

zu 7. Büro allgemein

4.000,00 €

zu 8. Spielgeräte, Figuren Märchen ec.

Wasserwelt ändern, (in 2023 nur eine kleine Brücke gekauft) 20.000,00 €

Figuren über 800 € 3.000,00 €

23.000,00 €

IV. Stellenplan 2024

Vorbemerkung:

Die leichte Erhöhung von 14,22 VB zu 14,56 VB, resultiert aus den Nebentätigkeiten, die Stundenzahl sinkt für die Summe von 520 €/Monat.

Die Planung sieht vor, im Jahr 2024 keine Lohnsteigerung vorzunehmen, es wird jedoch ein monatlicher Zuschuss in Höhe von 150 € Inflationsausgleichsprämie geplant.

Die Leiterin/Mitarbeiterin Shop/Verwaltung hat im Einvernehmen mit der Geschäftsführerin und dem Aufsichtsrat eine Lohnerhöhung erhalten. Bei den Saisonarbeiter gleicht sich der Lohn, bedingt durch die Erhöhung des Mindestlohnes, von 12 € auf 12,47€ an.

Funktionsbezeichnung	Plan 2024	2023	2024		2023		2023	
	Planjahr	Vorjahr	Planjahr		Vorjahr		IST laufendes Jahr 09	
	Entgeltgruppe €/h		Soll	VbE	Soll	VbE	IST	VbE
Arbeitnehmer								
Geschäftsführerin, Gestellung durch die Hansestadt Salzwedel								
Leiterin/Mitarbeiterin Shop/Verwaltung	16,50	14,89	1	0,88	1	0,88	1	0,88
Elfen/Wichtelcafé/Shop	12,47	12,47	3	2,15	3	2,25	3	2,25
Elfen-und Wichtelcafé	13,01	13,01	1	0,75	1	0,75	1	0,75
Leiter Bau /Gün/Unterhaltung	17,37	17,37	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Reinigung Spielsch./Toiletten/Häuschen	12,47	12,47	1	0,88	1	0,88	1	0,88
Kreativer Bereich & Reinigung Häuschen	12,47	12,47	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Kreativer Bereich (Schlosserei),	12,47	12,47	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Unterhaltung/ grüner Bereich	13,24	13,24	2	2,00	2	2,00	2	2,00
Gärtner/in	13,24	13,24	2	1,50	2	1,50	2	1,50
Summe Arbeitnehmer			13	11,15	13	11,25	13	11,25
Saisonarbeiter								
Kasse/Shop/Elfencafe/Wichtelcafe	12,47	12,00	9	2,13	8	1,69	8	1,69
Grüner Bereich und Unterhaltung	12,47	12,00	2	0,59	4	0,59	4	0,59
Grüner Bereich Bau/Unterhaltung	15,82	15,82	1	0,25	1	0,25		
Grüner Bereich und Unterhaltung	12,47	12,47	1	0,44	1	0,44	1	0,44
Summe Saisonarbeiter			13	3,41	14	2,97	12	2,72
Gesamtsumme aller Beschäftigten			26	14,56	27	14,22	25	13,97

Der Mindestlohn im Überblick:

2022 ab 01.10.2022 = 12 €

2024 ab 01.01.2024 =12,41 €

2025 ab 01.01.2025 =12,82