

Wirtschaftsplan 2025

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 Wirtschaftsplan 2025:

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



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025

Einnahmen und Ausgaben 2025

Die Einnahmen der Gesellschaft schwanken saisonal und hängen stark von den Besucherzahlen ab, die wiederum stark von der Witterung beeinflusst werden. Sowohl Regentage, als auch Tage mit Temperaturen um die 30 Grad wirken sich negativ aus, besonders wenn sie in die Ferienzeiten fallen.

Wesentliche Planungsprämissen für das Wirtschaftsjahr 2025 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 2025 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 und des bestehenden Fachkräftemangels. Der bisherige Mindestlohn lag bei 12,41 € pro Stunden und steigt ab 01.01.2025 auf 12,82 €/Stunde an. 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, um Personal zu gewinnen und zu halten. Im Jahr 2024 gab es keine Lohnsteigerungen, es wurde jedoch ein monatlicher Zuschuss in Höhe von 150 € Inflationsausgleichsprämie gezahlt, ausgenommen war Schülerarbeit. Im Jahr 2025 wird eine Steigerung des Bruttolohnes eingeplant, um die monatlichen Nettozahlungen auf gleichem Niveau, wie in 2024, zu halten. Eine Nettolohnerhöhung in 2025 erfolgt somit nicht. Dies wurde bereits im Wirtschaftsplan 2024 dargestellt und eingearbeitet.

Die bisherige Geschäftsführerin scheidet zum 31.03.2025 aus. Die zukünftige Geschäftsführerin wird vom 01.01.2025 bis 31.03.2025 als Assistentin der Geschäftsführung eingestellt und wird dann ab 01.04.2025 Geschäftsführerin der FUS.

Bisher wurde der Verantwortungsbereich der Prokura von einer Mitarbeiterin der Hansestadt Salzwedel wahrgenommen. Dieser Verantwortungsbereich wird nun auf eine Kollegin der FUS übertragen, dadurch erhält sie eine höhere Lohngruppe.

Die Stelle Leiter Bau/Grün/Unterhaltung konnte nach 3 Ausschreibungen nicht besetzt werden, kein Bewerber konnte das umfangreiche Aufgabengebiet fachlich abdecken. Somit wurde eine Anpassung der Stelle vorgenommen. Bauvorhaben und Reparaturen müssen in Zukunft ausgeschrieben und von Bauunternehmen durchgeführt werden. Es wurde die Stelle als Technischer Mitarbeiter neu definiert, ausgeschrieben und ab 01.03.2024 besetzt.

Die Aufwendungen für Instandhaltung sind durch die Änderung der Stelle Bau/Unterhaltung nur mit geringer Kostensteigerung geplant. Die Arbeiten im Bereich der Schlosserei, Holz durch Stahl zu ersetzen, sind zum größten Teil fertig gestellt worden.

Die größeren planbaren Reparaturen sind abgeschlossen.

Die Kosten für alle anderen, Sonstigen betrieblichen Aufwendungen, sind für die Folgejahre nur mit ganz geringen Erhöhungen geplant. Ich gehe davon aus, dass nach den hohen Preissteigerungen 2023/2024 keine weiteren großen Kostensteigerungen mehr anstehen.

Planung Veranstaltungen

Ostern

Kindertag am 01.06.2025

Weihnachtsfest am 06. und 07.12.2025

II. Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2025

Seite 3

| | 2025 Plan | Plan 2024 | Plan 2023 | 2023 IST | 2026 Plan | 2027 Plan | 2028 Plan |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Besucher Märchenpark & Duftgarten | 55.000 | 55.000 | 53.000 | 58.354 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| Besucher Spielscheune | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 29.227 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Besucher insgesamt | 80.000 | 80.000 | 78.000 | 87.581 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| Umsatzerlöse davon: | 799.900,00 | 774.800,00 | 712.500,00 | 880.250,22 | 799.400,00 | 799.400,00 | 799.400,00 |
| Eintritt Märchenpark | 326.700,00 | 326.700,00 | 309.000,00 | 346.058,08 | 326.700,00 | 326.700,00 | 326.700,00 |
| Eintritt Spielscheune | 154.500,00 | 145.000,00 | 138.000,00 | 180.820,58 | 154.000,00 | 154.000,00 | 154.000,00 |
| Erträge Go-Kar/Bollerwagen | 13.400,00 | 13.400,00 | 13.400,00 | 14.316,41 | 13.400,00 | 13.400,00 | 13.400,00 |
| Erträge Verkauf Shop | 15.000,00 | 15.400,00 | 15.400,00 | 15.352,18 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Erträge Elfen- und Wichtelcafé | 272.000,00 | 256.000,00 | 218.400,00 | 300.464,28 | 272.000,00 | 272.000,00 | 272.000,00 |
| Vermietung & Reinigungsleistungen/Führungen e.c. | 5.800,00 | 5.800,00 | 5.800,00 | 10.718,44 | 5.800,00 | 5.800,00 | 5.800,00 |
| Einspeisevergütung Photovoltaik | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.520,25 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| Sonstiger betrieblicher Ertrag, davon: | 84.600,00 | 85.416,00 | 86.144,00 | 69.989,23 | 84.466,00 | 84.291,00 | 84.290,00 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 906,66 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Erträge aus Spenden | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.586,57 | 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 | 67.600,00 | 68.416,00 | 69.144,00 | 65.496,00 | 67.466,00 | 67.291,00 | 67.290,00 |
| Materialaufwand | | | | | | | |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:davon | 87.200,00 | 83.160,00 | 83.160,00 | 97.304,86 | 90.000,00 | 90.000,00 | 89.200,00 |
| Einkauf Deko/Bücher für Verkauf Shop | 11.000,00 | 10.450,00 | 10.450,00 | 10.603,85 | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.000,00 |
| Aufwand Kuchen eigene Herstellung | 6.200,00 | 6.050,00 | 6.050,00 | 11.581,19 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.200,00 |
| Aufwand Verkauf Café/Shop Lebensmittel | 50.000,00 | 47.960,00 | 47.960,00 | 59.626,45 | 52.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 |
| Aufwand Speisen eigene Herstellung | 16.500,00 | 15.400,00 | 15.400,00 | 15.493,37 | 16.500,00 | 16.500,00 | 16.500,00 |
| Aufwand für bezogene Leistungen | 3.500,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Personalaufwand | 663.582,00 | 668.932,00 | 576.000,00 | 651.756,78 | 683.488,52 | 703.991,92 | 725.110,12 |
| Löhne und Gehälter, inkl. Geschäftsführungskosten | 539.000,00 | 547.932,00 | 466.700,00 | 544.799,46 | 555.169,06 | 571.823,61 | 588.977,74 |
| Soziale Abgaben und Aufwand, Arbeitsschutz, Berufsgenossenschaft | 124.582,00 | 121.000,00 | 109.300,00 | 106.957,32 | 128.319,46 | 132.168,30 | 136.132,38 |
| Abschreibungen | 83.682,00 | 85.626,00 | 84.575,00 | 95.929,51 | 78.391,00 | 77.029,00 | 75.077,00 |
| Sonstiger betriebliche Aufwendungen,davon: | 229.100,00 | 200.750,00 | 200.750,00 | 210.521,37 | 219.700,00 | 220.600,00 | 219.600,00 |
| Gas Strom Wasser Abwasser | 60.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 43.619,06 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Reinigung | 7.000,00 | 4.950,00 | 4.950,00 | 4.986,67 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Versicherungen | 8.500,00 | 7.700,00 | 7.700,00 | 8.002,39 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| sonstige Abgaben und Gebühren | 3.000,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 2.735,20 | 1.100,00 | 2.000,00 | 1.000,00 |
| Werbekosten | 8.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 8.378,26 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| sonstige Aufwendungen, KFZ Technik/Kleinmaterial | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 50.243,19 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Instandhaltung inkl. Reparatur/Material | 75.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 64.407,41 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| Miete | 3.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.252,02 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Büromaterial/Porto | 3.600,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.782,17 | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 |
| Rechts- und Beratungskosten | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 9.103,23 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| Buchführung, EDV | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 9.883,25 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 4.128,52 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Aufwand für bezogene Leistungen | | | | | | | |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -179.064,00 | -178.252,00 | -145.841,00 | -105.273,07 | -187.713,52 | -207.929,92 | -225.297,12 |
| Zinsen und ähnlich Aufwendungen | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | -1.337,48 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 120,00 | 200,00 | 200,00 | 66,09 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| Sonstige Steuern | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 558,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -181.484,00 | -180.752,00 | -148.341,00 | -104.559,68 | -190.133,52 | -210.349,92 | -227.717,12 |
| geplanter Defizitausgleich Hansestadt Salzwedel | | | | | | | |
| Bilanzgewinn/Bilanzverlust | | | | | | | |

Vermögensplanung/Investitionsplanung 2025

| | Plan | Prognose | Prognose | Prognose | Prognose |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | € | € | € | € | € |
| Mittelherkunft | | | | | |
| Finanzierung aus: | | | | | |
| 1. Abschreibungen | 83.682,00 | 78.391,00 | 77.029,00 | 75.077,00 | 70.472,00 |
| davon: Abschreibungen ab 01.01.2018(inkl.Plan2025) | 16.082,00 | 10.925,00 | 9.738,00 | 7.787,00 | 6.415,00 |
| 2. Verkauf von Anlagevermögen | | | | | |
| 3. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -181.484,00 | -190.133,52 | -210.349,92 | -227.717,12 | -230.000,00 |
| 3.1. Verlustausgleich Gesellschafter | 181.484,00 | 190.133,52 | 210.349,92 | 227.717,12 | 230.000,00 |
| 4. Erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Kreditaufnahme | | | | | |
| 6. öffentliche Mittel | | | | | |
| 7. Liquide Mittel | 3.918,00 | 5.975,00 | 2.262,00 | 4.213,00 | 5.585,00 |
| Summe Finanzierungsmittel/Mittelherkunft: | 87.600,00 | 84.366,00 | 79.291,00 | 79.290,00 | 76.057,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entnahme | | | | | |
| 1. Zuführung aus Rücklagen | | | | | |
| 2. aus Sonderposten mit Rücklageanteil | 67.600,00 | 67.466,00 | 67.291,00 | 67.290,00 | 64.057,00 |
| Mittelverwendung | | | | | |
| Mittelverwendung für Investitionen in der Planungsperiode | | | | | |
| 3. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 4. Grundstücke und Gebäude | | | | | |
| 5. Technische Anlagen und Maschinen: | 2.000,00 | 6.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 6. Firmenfahrzeuge | | | | | |
| 7. Einrichtungen/Büro-Kassenausstattung/Café | 2.000,00 | 4.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 8. Spielgeräte, Figuren Märchen ec. | 16.000,00 | 6.400,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 9. Einstellung in die Rücklagen | | | | | |
| 10. Kredittilgung | | | | | |
| 11. Jahresfehlbetrag | | | | | |
| Summe Mittelverwendung: | 20.000,00 | 16.900,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Summe Finanzierungsmittel | 87.600,00 | 84.366,00 | 79.291,00 | 79.290,00 | 76.057,00 |

zu 5. Technische Anlagen und Maschinen - €

zu 7. Büro allgemein : Drucker , PC 2.000,00 €

zu 8. Spielgeräte, Figuren Märchen ec.

Wasserwelt ändern, (in 2023 nur eine kleine Brücke gekauft) 16.000,00 €

2024 intensive Planung und Beginn Umbau

Figuren über 800 € 3.000,00 €

IV. Stellenplan 2025

Vorbemerkung:

Im Jahr 2024 erfolgte keine Lohnsteigerung, dafür wurde ein monatlicher Zuschuss in Höhe von 150 € Inflationsprämie gezahlt.
 Die Planung sieht vor, im Jahr 2025 nur Lohnsteigerung vorzunehmen, um die Zahlung des Inflationsausgleiches 2024 zu kompensieren und somit das monatliche Nettoentgelt auf gleichem Niveau zu halten.
 Dies wurde bereits im Wirtschaftsplan 2024 dargestellt und mit eingearbeitet.
 Durch den Fachkräftemangel werden im Verkaufs- und Gastgewerbe bereits weit höhere Löhne, über den Mindestlohn, gezahlt.
 Um geeignetes Personal zu gewinnen, muss die FUS auch höhere Löhne in Betracht ziehen, um die Betreuung der Kunden und Gäste angemessen sicherzustellen

Im Jahr 2025 wird es einen Wechsel in der Geschäftsführung geben. Es ist vorgesehen, die neue Geschäftsführerin drei Monate als Assistentin der Geschäftsführung einzusetzen und ab 01.04.2025 als Geschäftsführerin.
 Die bisherige Geschäftsführerin wird drei Monate die neue Geschäftsführerin einarbeiten und führt solange die Geschäfte der FUS.
 In Vorjahren war die Geschäftsführerin in der Hansestadt Salzwedel angestellt, ab 2025 erfolgt die Anstellung in der FUS, somit ergibt sich im Stellenplan eine Erhöhung der VbE.
 Bisher hat die Hansestadt Salzwedel die Prokuristin gestellt. Diese Befugnis wird nun auf eine Kollegin der FUS übertragen.

Die Stelle Leiter Bau/Grün/Unterhaltung konnte nach 3 Ausschreibungen nicht besetzt werden, kein Bewerber konnte das umfangreiche Aufgabengebiet fachlich abdecken. Somit wurde eine Anpassung der Stelle vorgenommen. Bauvorhaben müssen in Zukunft ausgeschrieben und von Bauunternehmen durchgeführt werden. Es wurde die Stelle als Technischer Mitarbeiter neu definiert und ausgeschrieben und ab 01.03.2024 besetzt.
 In 2024 wurde die Stelle zur umfangreichen Einarbeitung zeitweise doppelt besetzt.

Die Anzahl der Stellen von 26 auf 28 resultiert aus der Anstellung der Geschäftsführerin in der FUS, in Vorjahren war die Geschäftsführerin in der Hansestadt Salzwedel angestellt. Dementsprechend steigt auch die VbE.
 Die zusätzlichen Stelle der Assistenten der Geschäftsführung, dient der Einarbeitung von Januar bis März 2025 der neuen Geschäftsführerin ab 01.04.2025.

| Funktionsbezeichnung | Plan 2025 | 2024 | 2025 | | 2024 | | 2024 | |
|---|-------------------|---------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Planjahr | Vorjahr | Planjahr | | Vorjahr | | IST laufendes Jahr 09 | |
| | Entgeltgruppe €/h | | Soll | VbE | Soll | VbE | IST | VbE |
| Arbeitnehmer | | | | | | | | |
| Geschäftsführerin, Gestellung durch die Hansestadt Salzwedel Vertrag bis 31.01.2025 | TVöD 12 | TVöD 12 | 1 | 1,00 | | | | |
| Geschäftsführerin Vertrag FUS 01.02.-31.03.2025 | TVöD 12 | | | | | | | |
| Geschäftsführerin Vertrag FUS ab 01.04.2025 | TVöD 12 | - | | | | | | |
| Assistentin der Geschäftsführung vom 01.01.-31.03.2025 | TVöD 10 | | 1 | 0,25 | | | | |
| Prokuristin/Leiterin Shop/Verwaltung | 21,00 | | 1 | 0,88 | | | | |
| Leiterin/Mitarbeiterin Shop/Verwaltung | | 16,50 | | | 1 | 0,88 | 1 | 0,88 |
| Elfen/Wichtelcafé/Shop | 13,97 | 12,47 | 3 | 1,98 | 3 | 2,15 | 3 | 2,25 |
| Elfen-und Wichtelcafe | 14,56 | 13,01 | 1 | 0,75 | 1 | 0,75 | 1 | 0,75 |
| Leiter Bau /Grün/Unterhaltung | | 17,37 | | | 1 | 1,00 | 1 | 0,80 |
| Technischer Mitarbeiter | 18,48 | 16,50 | 1 | 1,00 | | | 1 | 0,75 |
| Reinigung Spielsch./Toiletten/Häuschen | 13,97 | 12,47 | 1 | 0,88 | 1 | 0,88 | 1 | 0,88 |
| Kreativer Bereich & Reinigung Häuschen | 13,97 | 12,47 | 1 | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 | 1,00 |
| Kreativer Bereich (Schlosserei), | 13,97 | 12,47 | 1 | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 | 1,00 |
| Unterhaltung/ grüner Bereich | 14,83 | 13,24 | 2 | 2,00 | 2 | 2,00 | 2 | 2,00 |
| Gärtner/in | 14,83 | 13,24 | 2 | 1,50 | 2 | 1,50 | 2 | 1,50 |
| Summe Arbeitnehmer | | | 15 | 12,23 | 13 | 11,15 | 14 | 11,80 |
| Saisonarbeitnehmer | | | | | | | | |
| Kasse/Shop/Elfencafe/Wichtelcafe | 13,97 | 12,47 | 9 | 2,04 | 9 | 2,13 | 8 | 1,95 |
| Grüner Bereich und Unterhaltung | 13,97 | 12,47 | 2 | 0,81 | 2 | 0,59 | 4 | 0,76 |
| Grüner Bereich Bau/Unterhaltung | 17,72 | 15,82 | 1 | 0,07 | 1 | 0,25 | 1 | 0,04 |
| Grüner Bereich und Unterhaltung | 13,97 | 12,47 | 1 | 0,44 | 1 | 0,44 | 1 | 0,44 |
| Summe Arbeitnehmer | | | 13 | 3,36 | 13 | 3,41 | 14 | 3,19 |
| Gesamtsumme aller Beschäftigten | | | 28 | 15,58 | 26 | 14,56 | 28 | 14,99 |

Der Mindestlohn im Überblick:

2022 ab 01.10.2022 = 12 €
 2024 ab 01.01.2024 =12,41 €
 2025 ab 01.01.2025 =12,82