



Wirtschaftsplan

Campingpark Greifensteine GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

I. Zusammenstellung für das Planjahr	3
II. Vorbericht.....	4
III. Erfolgsplan 2023 für die Campingpark Greifensteine GmbH.....	6
IV. Liquiditätsplan 2023 für die Campingpark Greifensteine GmbH	8
V. Erfolgsplan 2023-2027 für die Campingpark Greifensteine GmbH	10
VI. Liquiditätsplan 2023-2027 für die Campingpark Greifensteine GmbH.....	12
VII. Investitionsplan 2023-2027 der Campingpark Greifensteine GmbH	14
VIII. Stellenübersicht der Campingpark Greifensteine GmbH	15
IX. Kennzahlen der Campingpark Greifensteine GmbH.....	16

I. Zusammenstellung für das Planjahr

Die Gesellschafterversammlung der Campingpark Greifensteine GmbH beschließt folgenden Wirtschaftsplan:

Erfolgsplan

Einnahmen	1.299.416 €
Aufwendungen	1.278.784 €
Jahresergebnis vor Steuern (Überschuss)	20.632 €

Liquiditätsplan

Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	82.512 €
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	- 2.241.000 €
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	1.781.800 €
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	- 376.688 €

Finanzierungsplan

Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen	0 €
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigten	0 €
Höchstbetrag aller Kredite zur Liquiditätssicherung	0 €

Personalplan

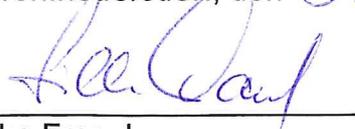
Der Stellenplan weist 10,0 Stellen in Vollzeitäquivalenten aus.
(ohne saisonal geringfügig Beschäftigte)

Stand des Eigenkapitals

am 31.12. des Jahres 2021	782.741,37 €
am 31.12. des Jahres 2022	783.988,36 €
am 31.12. des Planjahres 2023	794.906,52 €

Beschlossen zur Gesellschafterversammlung

Ehrenfriedersdorf, den 5.12.2022



Silke Franzl

II. Vorbericht

Der Unternehmensgegenstand ist die Betreibung eines Campingparks am Greifenbachstauweiher sowie des Freibades Ehrenfriedersdorf. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 128.000 €, die die Stadt Ehrenfriedersdorf zu 100 % als Gesellschafter hält. Reisen in Deutschland wird immer beliebter. Davon hat im abgelaufenen Jahr auch Sachsen profitieren können. Deutliche Zuwächse gab es auch bei den Campingplätzen im Freistaat. Die in 2019 erfolgte Aufnahme der Montan-Union Erzgebirge in das UNESCO-Weltkulturerbe wird eine Nachfrage bewirken. Das Weltkulturerbe in der gesamten Vermarktung des Erzgebirges als Reiseziel zu platzieren bedarf der Anstrengung aller Akteure. Davon profitierte auch die Campingpark Greifensteine GmbH. So sind die Erlöse aus Vermietung von Ferienbungalows und Stellplätzen für Wohnwagen in den letzten Jahren stetig gestiegen. Verstärkt ist zu festzustellen, dass sich die Mehrzahl der Urlauber kurzfristig unabhängig von den Wetterprognosen zu Aufhalten entschließt.

Dabei sind das Preis-Leistungsverhältnis und die Verfügbarkeit von Stellflächen wichtige Entscheidungskriterien. Und Leistung bedeutet im Campingbereich neben einer guten Lage und attraktiven touristischen Angeboten insbesondere eine hohe Qualität im Sanitärbereich und der Infrastruktur. Hierbei können wir mit kostenlosem WLAN punkten. Die Fertigstellung des Kinderspielfeldes Südseite und der Sanierung des Sanitärgebäudes an der Bergstraße trägt zu einer wesentlichen Verbesserung der Angebote des Campingparks bei. Im Bereich Dauercamping ist derzeit kein Rückgang zu erwarten, da sich für aufgegebenen Stellplätze sofort neue Nachnutzer finden.

Die Wirtschaftsplanung ist von kaufmännischer Vorsicht und von realisierbaren Ansätzen basierend auf den Vorjahresergebnissen geprägt. Die Übernachtungszahlen schwanken in Abhängigkeit von den Witterungsbedingungen vor allem in der Vor- und Nachsaison. Insgesamt ist eine sehr stabile Entwicklung erkennbar, die auch für den ausgewiesenen Planungszeitraum angenommen wird.

Ab 2023 werden neben dem Inflationsausgleich Preissteigerungen für touristische Campingurlauber und Bungalownutzer vorgenommen. Diese Steigerung muss aber weiterhin mit einer Qualitätssteigerung des Erholungsgebietes einhergehen.

Es wurde bereits im 4. Quartal 2022 damit begonnen, auslaufende Pachtverträge zu kündigen und neue Anschlussverträge mit kurzen Laufzeiten anzubieten.

Die Personalkosten werden bis 2027 um ca. 32 T€ zum Jahr 2022 höher ausfallen. Dies ist notwendig, um die eigenen Mitarbeiter an das Unternehmen binden und für altersbedingt ausscheidende Mitarbeiter Ersatz finden zu können.

Die Position 'Abschreibungen' wird in 2024 aufgrund des Abschlusses der Investitionsmaßnahme 'Hochwasserablaufgraben' sowie der drei geförderten Leader-Maßnahmen deutlich steigen.

Die allgemeinen Kosten werden im Planungszeitraum deutlich steigend berücksichtigt. Dies ist der in 2022 eingetretenen Energie- und Versorgungskrise in Deutschland und den damit verbundenen unvorhersehbaren Inflations- und Preisentwicklungen in den Folgejahren geschuldet. In den Jahren 2023-2027 sind jährlich 60 T€ für Reparaturen und laufende Instandhaltung eingeplant.

Die Investitionen bis 2024 sollen ausschließlich durch die geförderten Maßnahmen getätigt werden. Für 2025 und 2026 ist aus heutiger Sicht eine Konsolidierung geplant, um diesen geplanten Umfang in den nächsten beiden Jahren bewältigen zu können.

Der Planungszeitraum wird wesentlich bestimmt von der Realisierung der Baumaßnahme 'Beseitigung Hochwasserschaden Ablaufgraben im Jahr 2023 mit einem Wertumfang von ca. 2.241 T€. Hierfür erhält die Gesellschaft eine Förderung in Höhe von 1.793 T€. Der Restbetrag soll aus Eigenmitteln der Gesellschaft in Höhe von 448 T€ finanziert werden. Weiterhin sind drei weitere LEADER-geförderte Investitionsmaßnahmen im 2024 berücksichtigt. Konkret sind das die Maßnahmen:

- Qualitätssteigerung Bistro an der Minigolfanlage am Nordufer des Greifenbachstauweihers,
- Erweiterung und Qualitätsverbesserung Liegewiesenbereiche Greifenbachstauweiher und
- Digitalisierung Campingparkbetrieb am Greifenbachstauweiher

III. Erfolgsplan für die Campingpark Greifensteine GmbH

Erfolgsplan	Ist 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
1. Umsatzerlöse	1.061.209	1.149.450	1.269.863
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3. sonstige betr. Erträge			
.- LKZ BAA	22.331		
- Ertragszuschuss Freibad	15.800	15.800	15.800
- Auflösung Sonderposten	13.800	13.753	13.753
Gesamterträge	1.113.140	1.179.003	1.299.416
4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	579.117	641.214	637.028
5. Personalaufwand			
5.1 Löhne und Gehälter	268.411	265.721	353.669
5.2 soziale Abgaben und Aufwendungen Altersversorgung und Unterstützung	65.187	53.789	81.740
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	105.183	91.325	85.347
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	113.464	120.000	120.000
8. sonstige Zinserträge	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330	1.165	1.000
Gesamtaufwand	1.132.691	1.173.214	1.278.784
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-19.551	5.789	20.632
11. außerordentliche Erträge	0	0	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
13. außerordentliches Ergebnis	0	0	0
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	860	1.042	3.714
15. sonstige Steuern (Kfz.)	5.701	3.500	6.000
16. Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-26.111	1.247	10.918

Erläuterungen zum Erfolgsplan

zu 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse steigen im Planjahr aufgrund der Preiserhöhungen bei den touristischen Campinggebühren. Für die Bungalowvermietung / Stabile Einrichtungen wird auch eine moderate Anpassung in 2023 vorgenommen und zugrunde gelegt. Bei Dauercampers sind die Nutzungsentgelte auf Basis der eingetretenen Inflationsentwicklung für 2023 angepasst worden. Für die Brauchwassernutzung der KSG GmbH wurden Verhandlungen geführt. Die zugrunde liegenden Kosten sollen zukünftig auf kostendeckendere Preise für die Brauchwasserlieferungen vertraglich neu festgeschrieben werden.

zu 2. andere aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen werden im Planungszeitraum nicht geplant.

zu 3. sonstige betriebliche Erträge

Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Betreibung des Freibades (15,8 T€) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse (13,8 T€) und Lohnkostenzuschüsse der Bundesagentur für Arbeit (22,3 T€).

zu 4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren

Hier handelt es sich um Aufwendungen für Strom, Wasser, Abwasser, Brennstoffe, Abfallentsorgung, bezogene Wareneinkäufe und Dienstleistungen. Diese wurden um die Inflationsraten angepasst.

zu 5. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2023 steigt aufgrund der vollen Entfaltungswirkung des Mindestlohns im Planungszeitraum sowie Anpassungen zur langfristigen Bindung der Mitarbeiter an das Unternehmen.

zu 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der in den Vorjahren getätigten Investitionen.

zu 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden aus den durchschnittlichen Vorjahreswerten entsprechend nach oben angepasst.

zu 8. Sonstige Zinserträge

Aufgrund des derzeitigen Zinsniveaus werden keine wesentlichen Zinserträge erwartet.

zu 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen betreffen das bestehende Gesellschafterdarlehen, welches weiterhin planmäßig abgetragen wird.

zu 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Gesellschaft hat Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer zu entrichten. Im Planungszeitraum fallen wegen der Jahresergebnisse im berechneten Umfang Steuern an.

zu 15. Sonstige Steuern

Hierbei handelt es sich um Grundsteuern und Kfz-Steuern.

zu 16. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Das Ergebnis im Planjahr 2023 wurde gedämpft optimistisch geplant.

IV. Liquiditätsplan für die Campingpark Greifensteine GmbH

Liquiditätsplan	Ist 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-26.111	1.247	10.918
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	105.183	91.325	85.347
Cash Earnings	79.071	92.572	96.265
Auflösung (-) des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	-13.800	-13.753	-13.753
Veränderung Rückstellungen	-79.400	0	0
Anlagenabgänge (Buchgewinn)			0
Veränderungen der Ford. sowie anderer Aktiva	32.000	0	0
Veränderung der Verbindlichkeiten und anderer Passiva	-9.000	0	0
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	8.871	78.819	82.512
Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-73.603	0	-2.241.000
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-73.603	0	-2.241.000
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten an Gesellschafter	-10.000	-10.000	-10.000
Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0		0
Einzahlungen (+) aufgrund von Zugängen passivierter Ertrags-/Investitionszuschüsse/FÖRDERUNG	0		1.792.800
gezahlte Zinsen (-)		-1.165	-1.000
gezahlte Dividenden (-)	0		0
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-10.000	-11.165	1.781.800
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	-74.732	67.654	-376.688

4. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	553.000	478.000	650.000 *
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	-75.000	67.654	-376.688
5. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	478.000	545.654	273.312

* geschätzter Bankbestand zum 01.01.2023

Erläuterungen zum Liquiditätsplan

zu Jahresüberschuss / -fehlbetrag

Der Jahresüberschuss ergibt sich aus dem Erfolgsplan.

zu Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der in den Vorjahren getätigten Investitionen..

zu Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse

Diese Position ergibt sich aus dem jährlich aufgelösten geförderten Investitionsanteilen für die Maßnahmen „Neubau Themenspielplatz“ und „Erneuerung Sanitärgebäude an der Bergstraße“.

zu Veränderung Rückstellung, Anlagenabgänge, Veränderung der Forderung sowie anderer Aktiva und Veränderung der Verbindlichkeiten und anderer Passiva.

Diese Positionen werden nicht geplant.

zu Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen

Diese Position trifft im Planjahr nicht zu.

zu Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen

Für die vorgesehene Investitionsmaßnahme werden größtenteils alle Auszahlungen getätigt.

zu Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten an den Gesellschafter

Hier werden die Tilgungsaufwendungen im Planjahr dargestellt.

zu Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Im Planjahr wird keine Kreditaufnahme von Banken geplant. Es wird derzeit eine Zwischenfinanzierung für 2023 bis 2024 abgeprüft. Diese ist jedoch nicht im Planungszeitraum berücksichtigt.

zu Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten

Es bestehen keine Kredite gegenüber Dritten und werden somit nicht geplant.

zu Einzahlungen aufgrund von Zugängen passivierter Ertrags-/ Investitionszuschüsse

Hier wird die anteilige Fördermittelgewährung aus der Maßnahme „Sanierung des Ablaufgrabens“ geplant.

zu gezahlte Zinsen

Hier sind die Zinszahlungen an den Gesellschafter im Planjahr abgebildet.

zu gezahlte Dividenden

Diese Position wird vorerst nicht geplant und durch den Gesellschafter abgewogen.

zu zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds

Diese Position errechnet sich aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit abzüglich aus dem Cashflow aus der Investitionstätigkeit und zuzüglich dem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit.

V. Erfolgsplan für die Campingpark Greifensteine GmbH

Erfolgsplan	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
1. Umsatzerlöse	1.269.863	1.333.356	1.373.357	1.414.558	1.456.994
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge					
- Ertragszuschuss Freibad	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800
- Auflösung Sonderposten	13.753	66.786	73.840	73.840	73.840
Gesamterträge	1.299.416	1.415.943	1.462.997	1.504.198	1.546.634
4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	637.028	700.731	721.753	743.406	765.708
5. Personalaufwand					
5.1 Löhne und Gehälter	353.669	357.310	363.830	370.918	378.147
5.2 soziale Abgaben und Aufwendungen Altersversorgung und Unterstützung	81.740	83.375	85.042	86.743	88.478
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	85.347	151.494	153.199	140.939	137.671
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	120.000	126.000	129.780	133.673	137.684
8. sonstige Zinserträge	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	835	670	505	340
Gesamtaufwand	1.278.784	1.419.745	1.454.274	1.476.184	1.508.027
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20.632	-3.803	8.723	28.014	38.607
11. außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
13. außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.714	0	1.570	5.043	6.949
15. sonstige Steuern	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	10.918	-9.803	1.153	16.971	25.658

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 bis 2027

zu 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse im Planungszeitraum müssen aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen / Inflationsausgleich bei sämtlichen angebotenen Leistungen für das Jahr 2024 um 5% angehoben werden. Für die Jahre 2025 bis 2027 wird von einer Normalisierung der Preissteigerungen / Inflationsraten ausgegangen und diese mit 3% angesetzt. Weiterhin werden die vorhandenen Flächen intensiver für zusätzliche Vermietung ausgebaut. Dies führt ebenso zu Umsatzerhöhungen.

zu 2. aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert Eigenleistungen werden im Planungszeitraum für investive Leistungen nicht geplant.

zu 3. sonstige betriebliche Erträge

Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Betreuung des Freibades (15,8 T€) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse (2023 13,7 T€, ab 2024 73,8 T€). Die Zuwächse aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse erhöhen sich dementsprechend in den Jahresscheiben mit Abschluss der geförderten Investitionsmaßnahmen.

zu 4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Hier handelt es sich um Aufwendungen für Strom, Wasser, Abwasser, Brennstoffe, Abfallentsorgung, bezogene Wareneinkäufe und Dienstleistungen. Für das Jahr 2024 wird mit einer anhaltenden Inflationsrate / Preissteigerungsrate von 10% gerechnet. Für die Jahre 2025 bis 2027 wird von einer Normalisierung der Preissteigerungen / Inflationsraten ausgegangen und diese mit 3% angesetzt.

zu 5. Personalaufwand

Hier wurde ab dem Jahr 2023 eine durchschnittliche jährliche Steigerungsrate von 1,7% zugrunde gelegt. Grundsätzlich wurde bereits im Oktober 2022 eine Inflationsanpassung vorgenommen.

zu 6. Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der zugrunde liegenden Afa-Tabellen, berücksichtigen die zukünftigen Zu- und Abgänge von Investitionsgütern. Die Abschreibungen steigen bis 2025 durch die Investitionsmaßnahmen. Ab 2026 reduzieren sich diese planmäßig.

zu 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für das Jahr 2023 werden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in gleicher Höhe aus dem Vorjahr übernommen. Für 2024 erfolgt eine am Umsatz orientierte jährliche Erhöhung der Planzahl zum Vorjahreszeitraum um 5%, für 2025 bis 2027 um 3%.

zu 8. Sonstige Zinserträge

Aufgrund des derzeitigen Zinsniveaus werden noch keine Zinserträge erwartet.

zu 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen betreffen das bestehende Gesellschafterdarlehen.

zu 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Gesellschaft hat Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer zu entrichten. Im Planungszeitraum fallen wegen der Jahresergebnisse im berechneten Umfang Steuern an.

zu 15. Sonstige Steuern

Hierbei handelt es sich um Grundsteuern und Kfz-Steuern.

zu 16. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisse im Planungszeitraum wurden grundsätzlich gedämpft optimistisch geplant. Die Wetterkomponente bleibt allerdings immer noch der entscheidende Umsatzfaktor.

VI. Liquiditätsplan für die Campingpark Greifensteine GmbH

Liquiditätsplan	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	10.918	-9.803	2.723	16.971	25.658
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	85.347	151.494	153.199	140.939	137.671
Cash Earnings	96.265	141.691	155.922	157.910	163.329
Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	-13.753	-66.786	-73.840	-73.840	-73.840
Veränderung Rückstellungen	0	0	0	0	0
Anlagenabgänge (Buchgewinn)	0	0	0	0	0
Veränderungen der Ford. sowie anderer Aktiva Veränderung der Verbindlichkeiten und anderer Passiva	0	0	0	0	0
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	82.512	74.905	82.082	84.070	89.489
Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-2.241.000	-351.733	0	0	0
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.241.000	-351.733	0	0	0
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten an Gesellschafter	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
Einzahlungen (+) aufgrund von Zugängen passivierter Ertrags- /Investitionszuschüsse/FÖRDERUNG	1.792.800	211.040	0	0	0
gezahlte Zinsen (-)	-1.000	-835	-670	-505	-340
gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.781.800	200.205	-10.670	-10.505	-10.340
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	-376.688	-76.623	71.412	73.565	79.149

Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	650000 *	273.312	196.689	268.101	341.666
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	-376.688	-76.623	71.412	73.565	79.149
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	273.312	196.689	268.101	341.666	420.815

* geschätzter Bankbestand zum 01.01.2023

Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2023 bis 2027

zu Abschreibungen

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der in den Vorjahren getätigten Investitionen und berücksichtigt die Abschreibungen in den Planjahren für die getätigten Investitionen. Im Jahr 2024 werden die vier geförderten Investitionsmaßnahmen aktiviert und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben. Dadurch erhöht sich die Afa ab 2024 deutlich und wird planmäßig abgeschrieben.

zu Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse

Diese Position ergibt sich aus dem jährlich aufgelösten geförderten Investitionsanteil. Die Erhöhung der Auflösung der Sonderposten ergibt sich kongruent der Fertigstellung der Maßnahmen und steigt somit ab 2024 um dieses Maß deutlich an.

zu Veränderung Rückstellung, Anlagenabgänge, Veränderung der Forderung sowie anderer Aktiva und Veränderung der Verbindlichkeiten und anderer Passiva.

Diese Positionen werden nicht geplant.

zu Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen

Diese Position trifft im Planjahr nicht zu.

zu Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen

Für die vier vorgesehenen Investitionsmaßnahmen sind die Auszahlungen im Zeitraum 2023 bis 2024 entsprechend des Investitionsplans vorgesehen. Aktuell ist für die Jahre 2025 bis 2026 eine sehr verhaltene Investitionstätigkeit vorgesehen, damit eine wirtschaftliche Konsolidierung der Gesellschaft erfolgen kann.

zu Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten an den Gesellschafter

Hier werden die jährlichen Tilgungsaufwendungen an den Gesellschafter im Planjahr dargestellt.

zu Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Vorläufig sind keine Kreditaufnahmen im Planungszeitraum vorgesehen. Es wird derzeit eine Zwischenfinanzierung für 2023 bis 2024 abgeprüft. Diese ist jedoch nicht im Planungszeitraum berücksichtigt.

zu Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten

Es bestehen keine Kredite gegenüber Dritten und werden vorläufig nicht geplant.

zu Einzahlungen aufgrund von Zugängen passivierter Ertrags-/ Investitionszuschüsse

Die dargestellten Einzahlungen ergeben sich aus den bestätigten Fördermittelbescheiden. Für die drei Leader-Förderprojekte sind die Mittelzuflüsse mit Abschluss der jeweiligen Maßnahme in den jeweiligen Planjahren aufgeführt. Für die Fördermaßnahme „Sanierung des Ablaufgrabens“ sind entsprechend des Baufortschrittes bereits entsprechende jährliche Mittelabrufe in 2023 geplant.

zu gezahlte Zinsen

Hierbei handelt es sich um die jährlichen Zinszahlungen entsprechend des bestehenden Darlehensvertrages an den Gesellschafter.

zu gezahlte Dividenden

Diese Position wird vorerst nicht geplant und durch den Gesellschafter abgewogen.

zu zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds

Diese Position errechnet sich aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit abzüglich aus dem Cashflow aus der Investitionstätigkeit und zuzüglich dem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit.

VII. Investitionsplan für die Campingpark Greifensteine GmbH

Investitionsplan 2023 bis 2027

Lfd.-Maßnahme	Ausführungszeitraum	Investition		Eigenanteil	Förderung	
		Brutto	Netto		Brutto	Netto
Sanierung HWE Ablaufgraben Greifenbach	2023	2.241.000		448.200	1.792.800	
246 EG / Leader Förderung Qualitätssteigerung Bistro an der Minigolfanlage am Nordufer	2024		162.138	64.855		97.283
247 EG / Leader Förderung Erweiterung und Qualitätssteigerung Liegewiesenbereiche	2024		115.985	46.394		69.591
248 EG / Leader Förderung Digitalisierung Campingparkbetrieb	2024		73.610	29.444		44.166
<u>Gesamtsumme</u>		<u>2.241.000</u>	<u>0</u>	<u>448.200</u>	<u>1.792.800</u>	<u>0</u>
Gesamtinvestition		2.592.733				
Eigenanteil (CPG)				588.893		
Gesamtförderung					2.003.840	

Erläuterungen zum Investitionsplan 2023 bis 2027

Im Jahr 2023 wird der größte Teil der Maßnahme „Hochwasserschadensbeseitigung Ablaufgraben Greifenbachstauweiher / Hochwasserentlastung“ umgesetzt. Lediglich die Ersatzpflanzungen und Restarbeiten sind bis 03/2024 vorgesehen (Gesamtkosten 2.241 T€ / Fördermittel 1.793 T€).

Die drei geförderten LEADER-Maßnahmen betreffen allesamt die Verbesserung der bestehenden Infrastruktur im Campingpark. Hier ergibt sich für den Campingpark eine erhebliche Steigerung in Qualität und Infrastruktur. Diese Maßnahmen werden mit 60% über die LEADER-region Zwönitztal / Greifensteine gefördert.

VIII. Stellenübersicht der Campingpark Greifensteine GmbH

Stellenübersicht

1. Dauerbeschäftigte	Anzahl	Ist zum 01.01.2022	Soll zum 31.12.2022	Soll zum 31.12.2023
techn. Betriebsleiter / CPL	1	1,00	1,00	1,00
Betriebshandwerker / stellv. Leiter	1	1,00	1,00	1,00
Betriebshandwerker	3	3,00	3,00	3,00
kaufm. Leitung / KVL	1	1,00	1,00	1,00
Rechng.wesen/Fibu/Vertragswesen	1	1,00	1,00	1,00
Rezeption/Verwaltung	3	1,88	2,00	3,00
Zimmerservice / Housekeeping	1	0,88	1,00	1,00
	11	9,755	10	11
2. saisonal Dauerbeschäftigte				
MAs Reinigungsdienst	3	1,80	1,80	1,80
3. saisonal geringfügig Beschäftigte				
Eintrittskassierer / Platzwarte	6	0,50	0,50	0,50
Zimmerservice/ Housekeeping	1	0,00	0,50	0,50
Summe	21	12,06	12,30	13,30

IX. Kennzahlen der Campingpark Greifensteine GmbH

<u>Kennzahlen</u>	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Investitionsdeckung %	69,98	21,90	23,40
Sachanlagenintensität %	53,74	53,74	53,74
Fremdkapitalquote %	27,30	27,00	26,30
Eigenkapitalquote %	72,70	73,00	73,70
Effektivverschuldung TEUR	0	0	0
Überdeckung des langfristigen Vermögens TEUR	288	288	288
Eigenkapitalrendite %	-2,97	0,14	1,25
Gesamtkapitalrendite %	-2,16	0,10	0,90
Pro-Kopf-Umsatz EUR	108.786	114.945	115.442
Cashflow aus laufd. GT EUR	8.871	78.819	82.512