

| | |
|---------------|---|
| Dezernat/Amt: | Eigenbetrieb Touristik und Freizeit Sankt Wendeler Land |
| zuständig: | Ludmilla Gutjahr Knut Naumann |
| Zeichen: | 01201-009/006 |
| Datum: | 03.03.2026 |

Beschlussvorlage

| Vorlage Nr.: BV-033-2026 | | | | |
|---|-------------|----------------|-------------------------|------------------------|
| Beratungsfolge: | TOP | Termin: | Beratungsstatus: | Vorlagenstatus: |
| Werksausschuss Touristik & Freizeit Sankt Wendeler Land | 2 NÖ | 17.03.2026 | Vorberatung | nicht öffentlich |
| Kreistag | 10 | 30.03.2026 | Beschlussfassung | öffentlich |

Jahresabschluss, Erfolgsübersicht und Behandlung des Jahresergebnisses sowie Lagebericht des Wirtschaftsjahres 2024 des Eigenbetriebes Touristik & Freizeit Sankt Wendeler Land

Erläuterungen (Sach- und Rechtslage):

Als Erläuterung wird auf den Entwurf des Prüfberichtes der THS Wirtschaftsprüfung GmbH sowie den Lagebericht und Anhang des Eigenbetriebes verwiesen.

Aus zeitlichen Gründen konnte die Schlussbesprechung des Prüfungsergebnisses gem. § 3 Abs. 4 der Verordnung über die Prüfung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes nicht stattfinden. Dieser wird selbstverständlich zeitnah nachgeholt.

Der *uneingeschränkte Bestätigungsvermerk* zum Jahresabschluss und Lagebericht (Seite 5 im Prüfbericht) sowie der Vermerk zur *Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung* (Seite 13 im Prüfbericht) und die *Analyse der wirtschaftlichen Verhältnisse* (Seite 14ff. im Prüfbericht) sowie die *Gesamtausgabe des Jahresabschlusses* (Seite 23ff. im Prüfbericht) sind durch die THS Wirtschaftsprüfung GmbH erteilt und entsprechend beurteilt worden.

Feststellung des Jahresabschlusses 2024:

| EUR | |
|-------------------------|----------------------|
| Bilanzsumme | 30.186.440,20 |
| Summe Erträge | 2.619.637,55 |
| Summe Aufwendungen | 6.542.384,56 |
| Jahresfehlbetrag | 3.922.747,01 |

Die Abdeckung des Jahresverlustes des Eigenbetriebes Touristik & Freizeit Sankt Wendeler Land aus dem Wirtschaftsjahr 2024 wird dem Werksausschuss bzw. dem Kreistag wie folgt vorgeschlagen:

| EUR | zum 31.12.2024 | zum 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Jahresverlust | 3.922.747,01 | 3.731.237,56 |
| Abdeckung / Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | 1.181.780,63 | 1.401.542,25 |
| davon Abschreibungen auf Sachanlagen u. immat. VG | 1.109.362,33 | 1.271.771,57 |
| davon Abschreibungen auf Finanzanlagen | 56.459,15 | 175.455,64 |
| davon Zuschreibungen auf Finanzanlagen | -141.302,61 | 0,00 |
| davon Auflösung Sonderposten | -153.315,61 | -46.686,57 |
| davon Aufwand a. d. Einstell. i. Einzelwertberichtigung | 5.760,00 | 630,00 |
| davon Ertrag a. d. Einstell. i. Einzelwertberichtigung | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| davon Restbuchwerte aus Anlagenabgängen | 4.817,37 | 371,61 |
| aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen | 2.740.966,38 | 2.329.695,31 |
| im Wirtschaftsplan 2024 veranschlagt | -864.141,00 | 3.531.542,00 |
| Saldo = in Wirtschaftsplan 2027 einzustellen | -3.605.107,38 | 1.201.846,69 |

Aufgrund des im Wirtschaftsplan 2024 eingeplanten Jahresverlustes stellt sich der tatsächliche Jahresverlust, der vom Landkreis Sankt Wendel auszugleichen ist, wie folgt dar:

| EUR | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| aus dem Haushalt des Landkreises auszugleichen (s. v.) | -864.141,00 | 2.329.695,31 |
| im Wirtschaftsplan 2023 veranschlagt | 2.740.966,38 | 3.531.542,00 |
| Saldo = in Wirtschaftsplan 2026 einzustellen | 3.605.107,38 | 1.201.846,69 |

Die vom Landkreis zu wenig gezahlte Vorauszahlung auf den zu erwartenden Fehlbetrag im Wirtschaftsjahr 2024 in Höhe von 3.605.107,38 (minus 1.201.846,69) EUR ist vom Eigenbetrieb im Wirtschaftsjahr 2027 einzustellen.

Die Wirtschaftlichkeit der einzelnen Betriebsbereiche sowie für den Campingplatz Bostalsee sind aus den beigefügten internen Leistungsverrechnungen ersichtlich.

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss, die Erfolgsübersicht, das Jahresergebnis sowie der Lagebericht und der Anhang für das **Wirtschaftsjahr 2024**, wie zuvor erläutert, wird hiermit festgestellt, geprüft und beschlossen. Der Kreistag beschließt somit die Abdeckung des Jahresverlustes in der vorliegenden Fassung

Finanzielle Auswirkungen:

planmäßig überplanmäßig mit € außerplanmäßig

| | |
|---------------------------|----------------|
| Höhe: | 2.740.966,38 € |
| Kostenstelle/Sachkonto: | |
| Bezeichnung: | |
| Deckung üpl./apl. Bedarf: | |
| Bezeichnung: | |

Anlagen:

Entwurf Prüfbericht THS 2024

Interne Leistungsberechnung BGA, Hoheitsbereich und Vermögensverwaltung

Interne Leistungsverrechnung Campingplatz 2024