

RECHENSCHAFTSBERICHT

mit Anhang und Lagebericht



Stadt St. Blasien

Eigenbetrieb Kurbetriebe



JAHRESABSCHLUSS 2024

Inhaltsverzeichnis:

1. Beschluss des Gemeinderates über die Feststellung des Jahresabschlusses 2024	Seite 3
2. Bilanz zum 31.12.2024	Seite 5
3. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024	Seite 6
4. Liquiditätsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024	Seite 7
5. Anhang	Seite 9
6. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2024	Seite 22
7. Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten	Seite 23
8. Erfolgsübersicht der einzelnen Betriebszweige für das Wirtschaftsjahr 2024	Seite 24
9. Lagebericht / Wirtschaftliche Verhältnisse	Seite 25
10. Vergleich tatsächliches Ergebnis 2024 und Wirtschaftsplan 2024	Seite 33
11. Auswertungen SAP (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Liquiditätsrechnung)	Seite 34
12. Erfolgsvorschau und Abschlussbemerkung	Seite 45
13. Statistik	
a) Ertragslage des Gesamtunternehmens	Seite 47
b) Vermögens- und Finanzlage	Seite 47
c) Entwicklung der Umsatzerlöse der letzten Jahre	Seite 48
14. Sonderbilanz Kurbetriebe für das Radon-Revital-Bad 2024	Seite 49
15. Sonder-, Gewinn- u. Verlustrechnung Kurbetriebe für das Radon-Revital-Bad 2024	Seite 50

Kurbetriebe Stadt St. Blasien

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Kurbetriebe für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

			2024 EUR
1.		Erfolgsrechnung	
1.1		Summe Erträge	2.934.562,89
1.2		Summe Aufwendungen	4.049.228,91
1.3		Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-1.114.666,02
		nachrichtlich:	
		Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
		Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.		Liquiditätsrechnung	
2.1		Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-708.428,04
2.2		Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-840.909,81
2.3		Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-1.549.337,85
2.4		Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.366.610,48
2.5		Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-182.727,37
2.6		Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	266.080,63
3.		Bilanzsumme	12.267.833,80

Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 03. Februar 2026 das Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 festgestellt.

St. Blasien, den 03. Februar 2026

Adrian Probst, Bürgermeister

2

Wesentliche Daten

Die nachfolgenden Beträge ergeben sich auf der Basis des von uns erstellten Jahresabschlusses:

Bilanzdaten		Gewinn- und Verlustrechnung	
Bilanzsumme	12.267.833,80 EUR	Jahresüberschuss	-1.114.666,02 EUR
Anlagevermögen	10.284.003,08 EUR	Summe der Erträge	2.934.562,89 EUR
Umlaufvermögen	1.936.778,64 EUR	Summe der Aufwendungen	4.049.228,91 EUR
Rechnungsabgrenzungsposten	47.052,98 EUR	Liquiditätsrechnung	
Eigenkapital	221.381,70 EUR	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	713.415,23 EUR
Empfangene Ertragszuschüsse	657.018,43 EUR	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	796.768,49 EUR
Rückstellungen	56.346,55 EUR		
Verbindlichkeiten	11.333.087,12 EUR		

Die nachfolgenden Beträge ergeben sich auf der Basis des von uns erstellten Jahresabschlusses:

Verwendung des Jahresabschlusses		Behandlung des Jahresfehlbetrags	
a) zur Tilgung des Verlustvortrags	0,00 EUR	a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00 EUR
b) zur Einstellung in die Gewinnrücklagen	0,00 EUR	b) aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen	1.114.666,02 EUR
c) zur Abführung an den Haushalt	0,00 EUR	c) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 EUR
d) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 EUR		

Kurbetriebe Stadt St. Blasien
Bilanz zum 31. Dezember 2024

	Aktivseite		Passivseite	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauren		1.985.852,28	511.291,88	511.291,88
einschließlich der Bauren auf fremden Grundstücken	1.875.380,24	5.867.931,80	1.183.966,66	1.183.966,66
2. technische Anlagen und Maschinen	5.467.886,09	248.036,98	-359.210,82	-84.508,31
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	228.636,77	227.233,32	-1.114.666,02	-1.198.066,92
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	715.363,61	8.287.266,71	221.381,70	412.683,31
II. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	1.461.069,70	1.634.009,35	657.018,43	517.081,89
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	535.666,67	285.666,67	56.346,55	67.482,72
	<u>1.996.736,37</u>	<u>1.919.676,02</u>		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.069,94	114.259,83	3.178.515,09	2.437.794,97
gegenüber Dritten			7.840.964,72	7.612.132,79
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	505.336,55	43.121,75	70.560,85	87.732,49
3. sonstige Vermögensgegenstände	550.603,66	238.903,72	668,10	1.152,25
	<u>1.140.010,15</u>	<u>396.285,30</u>	88.712,14	84.156,10
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			133.548,21	174.979,52
			<u>20.118,01</u>	<u>11.661,97</u>
	<u>796.768,49</u>	<u>713.415,23</u>	<u>11.333.087,12</u>	<u>10.409.610,09</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	1.936.778,64	1.109.700,53		
	47.052,08	48.427,08		
	<u>12.267.833,80</u>	<u>11.406.858,01</u>	<u>12.267.833,80</u>	<u>11.406.858,01</u>

Kurbetriebe Stadt St. Blasien
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024
(01.01. bis 31.12.)**

	2024		2023	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		2.656.786,84		2.203.177,85
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>277.024,59</u>		<u>831.411,18</u>
			2.933.811,43	3.034.589,03
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	61.610,87			101.213,74
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.355.932,07</u>			<u>1.295.494,57</u>
		1.417.542,94		1.396.708,31
4. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	138.120,98			135.916,56
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>41.126,71</u>			<u>38.569,85</u>
davon für Altersversorgung		179.247,69		174.486,41
€ 12.511,97; Vj. € 11.852,54				
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		725.539,12		737.980,82
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>916.556,06</u>		<u>1.192.674,75</u>
			3.238.885,81	3.501.850,29
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		751,46		668,16
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen		172.939,65		172.939,65
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>95.896,53</u>		<u>82.510,89</u>
			-268.084,72	-254.782,38
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme			<u>523.364,48</u>	<u>457.943,95</u>
11. Ergebnis nach Steuern			-1.096.523,58	-1.179.987,59
12. sonstige Steuern			<u>18.142,44</u>	<u>18.079,33</u>
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)			<u><u>-1.114.666,02</u></u>	<u><u>-1.198.066,92</u></u>
<u>Nachrichtlich</u>				
Vorauszahlungen der Stadt auf die spätere Fehlbetragsabdeckung			0,00	
Vorauszahlungen an die Stadt auf die spätere Überschussabführung			0,00	

Liquiditätsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024

Nr.	Liquiditätsrechnung - direkte Methode Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis/Ansatz (Spalten 3 - 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	2.169.836,25	3.569.300,00	2.677.393,26	-891.906,74
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				0,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen				0,00
4	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.169.836,25	3.569.300,00	2.677.393,26	-891.906,74
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	3.271.483,78	3.271.950,00	3.367.678,86	95.728,86
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18.079,33	4.550,00	18.142,44	13.592,44
7	Ertragsteuerzahlungen				0,00
8	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	3.289.563,11	3.276.500,00	3.385.821,30	109.321,30
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-1.119.726,86	292.800,00	-708.428,04	-1.001.228,04
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	763.434,84	30.000,00		-30.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	-174.136,94			0,00
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte				0,00
14	Erhaltene Zinsen	668,16		751,46	751,46
15	Erhaltene Dividenden				0,00
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	589.966,06	30.000,00	751,46	-29.248,54
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	278.463,38	1.018.000,00	591.661,27	-426.338,73
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	175.409,34			0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	5.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	458.872,72	1.268.000,00	841.661,27	-426.338,73
22	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	131.093,34	-1.238.000,00	-840.909,81	397.090,19
23	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 9 und 22)	-988.633,52	-945.200,00	-1.549.337,85	-604.137,85
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	1.057.943,84	847.000,00	1.043.364,41	196.364,41
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten		852.000,00	850.000,00	-2.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen				0,00
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde				0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	129.599,00	166.000,00	190.310,67	24.310,67
30	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.187.542,84	1.865.000,00	2.083.675,08	218.675,08
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen				0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	593.918,93	722.700,00	621.168,07	-101.531,93
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				0,00

Nr.	Liquiditätsrechnung - direkte Methode Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis/Ansatz (Spalten 3 - 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				0,00
37	Gezahlte Zinsen	82.510,89	135.700,00	95.896,53	-39.803,47
38	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	676.429,82	858.400,00	717.064,60	-141.335,40
39	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	511.113,02	1.006.600,00	1.366.610,48	360.010,48
40	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)	-477.520,50	61.400,00	-182.727,37	-244.127,37
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	2.560.326,75		3.181.046,87	3.181.046,87
42a	Sonstige Einzahlungen	328.298,89		173.159,19	173.159,19
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	1.927.956,70		2.560.326,75	2.560.326,75
44a	Sonstige Auszahlungen	399.856,50		527.798,68	527.798,68
45	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	560.812,44	-	266.080,63	-
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	630.123,29		713.415,23	-
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	83.291,94	-	83.353,26	-
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 46 und 47)	713.415,23	-	796.768,49	-
	nachrichtlich:		-		-
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	492.672,72	-	1.097.327,88	-
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	-	-		-

Kurbetriebe St. Blasien, Kreis Waldshut

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2024

(01.01. bis 31.12.)

I. Grundsätzliche Angaben

Die Kurbetriebe der Stadt St. Blasien werden gemäß Gemeinderatsbeschluss als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt.

Die nach § 3 Abs. 2 EigBG geforderte Betriebssatzung wurde vom Gemeinderat am 18.10.2022, beschlossen. Gemäß § 4 der Betriebssatzung der Kurbetriebe Stadt St. Blasien erfolgen die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (EigBVO-HGB). Die Kurbetriebe werden nicht im Handelsregister geführt.

II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Form der Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8.1.1992, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 17.6.2020, und der Eigenbetriebsverordnung-HGB Baden-Württemberg (EigBVO-HGB) vom 1.10.2020.

Auf den Jahresabschluss findet die Rechtsverordnung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auf Grundlage des Handelsgesetzbuchs erstmalig Anwendung. Für die Gliederung der Bilanz, Erfolgs- und Liquiditätsrechnung werden grundsätzlich die Muster in der Anlage 6 (Bilanz), Anlage 1 (Erfolgsplan) – die nach § 9 und § 1 Abs. 1 EigBVO-HGB als Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern ist – und Anlage 7 (Liquiditätsrechnung) der EigBVO-HGB zugrunde gelegt. Im Anhang ist die Entwicklung der Liquidität entsprechend dem Muster in Anlage 8 der EigBVO-HGB dargestellt.

Abweichungen in der Form der Darstellung und Gliederung der Bilanz, Erfolgs- und Liquiditätsrechnung ergaben sich nicht. Die Erfolgsrechnung ist als Gewinn- und Verlustrechnung dargestellt. Die Vorjahresvergleichszahlen in der Bilanz wurden entsprechend der aktuellen Bilanzstruktur angepasst.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese insgesamt im Anhang aufgeführt.

Posten der Bilanz oder der Gewinn- und Verlustrechnung, die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten), werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB). Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB beibehalten.

Die Liquiditätsrechnung ist eine aus dem Deutschen Rechnungslegungs Standard zur Kapitalflussrechnung (DRS 21) abgeleitete Kapitalflussrechnung, die an die Besonderheiten der rechtlich unselbständigen Eigenbetriebe angepasst ist. Die Liquiditätsrechnung ist nach der direkten (optional: indirekten) Methode aufgestellt. Sog. Leerposten werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB).

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten, das Sachanlagevermögen zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und sofern die Anlagen der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen bzw. die technische Nutzungsdauern zugrunde.

Das als Gezeichnetes Kapital ausgewiesene Stammkapital ist zum Nennwert angesetzt und gemäß Betriebsatzung vom 18. Oktober 2022 auf € 511.291,88 festgesetzt.

2. Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet

Beteiligungen sind zu Anschaffungskosten und Ausleihungen zum Nennwert angesetzt. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt und unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Das Bausparguthaben wurde mit dem Nennwert bilanziert.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für ungewisse Verbindlichkeiten berücksichtigt.

Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem fristgerechten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind im Anlagenachweis (Anlage zum Anhang) dargestellt.

Im Wirtschaftsjahr 2003 wurde die „Radonbad Menzenschwand Beteiligungs-GmbH“ mit notariellem Vertrag vom 27. August 2003 von der Stadt St. Blasien – Kurbetriebe St. Blasien - mit einem Stammkapital von € 25.000 gegründet und ist durch Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichts Waldshut-Tiengen am 23. Oktober 2003 juristisch entstanden. Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung der Beteiligung an der Kommanditgesellschaft „Radonbad Menzenschwand GmbH & Co. KG“. Diese Kommanditgesellschaft ist notwendiges Betriebsvermögen der Kurbetriebe St. Blasien. Im Jahr 2024 wurden € 523.364,48 zur Abdeckung des Verlustes 2024 des Radonbades durch die Stadt gewährt. Die Beteiligung wird einschließlich des Sonderbetriebsvermögens und ohne Kürzung um die empfangenen Landesbeihilfen zum Bilanzstichtag mit einem Bilanzwert von Mio. € 1,061 unter den Finanzanlagen ausgewiesen.

Gemäß notariellem Geschäftsanteilskauf- und Abtretungsvertrag vom 27. Juni 2003 haben die bisherigen Gesellschafter der Skilift Feldberg-Fahl GmbH ihre Anteile insgesamt abgetreten und an die Stadt Todtnau, Stadt St. Blasien und Gemeinde Feldberg zum Gesamtkaufpreis von € 400.000 verkauft. Die Stadt St. Blasien – Kurbetriebe St. Blasien hatte für ihren Gesellschaftsanteil an der Skilift Feldberg-Fahl GmbH € 128.078,74 aufzuwenden.

Da die Verbindlichkeiten zum 30. Juni 2003 um € 122.787 unter dem vereinbarten Gesamtbetrag von € 700.000 lagen, erhöhte sich gemäß § 5 Abs. 6 des Vertrages der Kaufpreis um die Hälfte dieser Unterschreitung, also um € 61.393. Daraus errechnet sich je Gemeinde eine Kaufpreiserhöhung von einem Drittel oder € 20.464.

Insgesamt hatte die Stadt St. Blasien für den Gesellschaftsanteil aufzuwenden:

	€
Kaufpreis lt. Vertrag	128.078,74
Nachträgliche Erhöhung gemäß § 5 Abs. 6 des Vertrages	20.464,00
Rechtsberatungskosten	5.155,55
Notariatsgebühren	1.178,66
Aufrundungsbetrag	119,71
Einlage	220.000,00
Anschaffungskosten	374.996,66

Die Anschaffungskosten sind unter den Finanzanlagen aktiviert.

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenachweis zu entnehmen.

2. Umlaufvermögen

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten im Wesentlichen Außenstände aus Kurtaxe, aus Fremdenverkehrsbeitrag und aus Bettengeld. Sonstige Vermögensgegenstände enthalten zum großen Teil Mahngebühren.

Für das Bausparguthaben ist ein monatlicher Sparbeitrag von € 6.900 von den Kurbetrieben zu leisten.

Das Ergebnis der Steuerbilanz entspricht dem Ergebnis der Handelsbilanz. Hierdurch ergeben sich für die Steuerberechnung keine Unterschiede zwischen Steuer- und Handelsbilanz, so dass keine latenten Steuern ausgewiesen werden müssen.

3. Aktivierte Rechnungsabgrenzungsposten

In die Rechnungsabgrenzungsposten ist im Wesentlichen ein gewährter Zuschuss an die Bergwacht Menzenschwand (Rettungswache) eingestellt. Weiterhin betrifft der Rechnungsabgrenzungsposten einen gewährten Zuschuss an einen Kinoverein.

4. Eigenkapital

Das als Gezeichnetes Kapital ausgewiesene Stammkapital ist zum Nennwert angesetzt und gemäß Betriebsatzung vom 18. Oktober 2022 auf € 511.291,88 festgesetzt.

5. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2024 €	Zuführung €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	31.12.2024 €
Urlaub und Überstunden	11.872,00	10.067,00	11.872,00		10.067,00
Externe-Abschlusserstellungskosten	12.000,00	6.000,00	12.000,00		6.000,00
Interne-Abschlusserstellungskosten	3.421,40	3.489,80	3.421,40		3.489,80
Holzbildhauer u. a.	4.757,79			4.757,79	0,00
Pacht Todtnau	11.163,58	11.163,58	11.163,58		11.163,58
Pacht St. Blasien	24.267,95	25.626,17	24.267,95		25.626,17
Gesamt	67.482,72	56.346,55	62.724,93	4.757,79	56.346,55

Im Übrigen berücksichtigen sie alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

6. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag bewertet. Für die Verbindlichkeiten bestanden zum Bilanzstichtag folgende Restlaufzeiten:

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		≤ 1 Jahr €	> 1 Jahr Jahre €	
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
1.1 gegenüber der Stadt	3.178.515,09	3.178.515,09		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>2.437.794,97</i>	<i>1.625.424,92</i>		
1.2 gegenüber Dritten	7.840.964,72	3.864.977,67	3.975.987,05	2.622.269,00
<i>(Vorjahr)</i>	<i>7.612.132,79</i>	<i>589.293,07</i>	<i>7.022.839,72</i>	<i>4.993.834,12</i>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
2.1 gegenüber der Stadt	70.560,85	70.560,85		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>87.732,49</i>	<i>87.732,49</i>		
2.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Stadt	668,10	668,10		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>1.152,25</i>	<i>1.152,25</i>		
2.3 gegenüber Dritten	88.712,14	88.712,14		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>84.156,10</i>	<i>84.156,10</i>		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
<i>(Vorjahr)</i>	<i>133.548,21</i>	<i>133.548,21</i>		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>174.979,52</i>	<i>174.979,52</i>		
4. sonstige Verbindlichkeiten				
gegenüber Dritten	20.118,01	20.118,01		
<i>(Vorjahr)</i>	<i>11.661,97</i>	<i>11.661,97</i>		
Gesamt	11.333.087,12	7.357.100,07	3.975.987,05	2.622.269,00
<i>(Vorjahr)</i>	<i>10.409.610,09</i>	<i>2.574.400,32</i>	<i>7.022.839,72</i>	<i>4.993.834,12</i>

Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nicht.

7. Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	2024	2023
Benutzungsgebühren Skilifte	1.811.826,01	1.335.336,87
Fremdenverkehrsbeitrag	226.498,19	159.691,02
Bettengeld	58.764,86	124.800,06
Vermietung	52.330,27	52.756,83
Personalgestellung Radonbad	48.603,44	41.760,01
Auflösung Empfangene Ertragszuschüsse	50.374,13	50.374,14
	2.248.396,90	1.764.718,93
Kurtaxe	314.113,43	324.425,50
Übrige	94.276,51	114.033,42
	2.656.786,84	2.203.177,85

Im Jahr 2024 waren die Skilifte an maximal 56 (i.Vj. 55) Betriebstagen in Betrieb.

In Menzenschwand waren die Lifte (Mösle und Schwinbach) an 7 (i. V. 29) Betriebstagen geöffnet. „Übrige“ betrifft zum größten Teil Einnahmen aus Veranstaltungen.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 werden die Erträge aus dem Fremdenverkehrsbeitrag, dem Bettengeld und der Vermietung unter dem Posten Umsatzerlöse ausgewiesen.

Sonstige betriebliche Erträge

Sie enthalten unter anderem Erträge aus der Fremdenverkehrs-Lastenausgleichspauschale des Landes (€ 40.324,84) sowie andere Landeszuschüsse (€ 101.083,00). Des Weiteren sind u.a. die Erträge aus Nebengeschäften der Skilifte unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand enthält als größere Posten die Bauhofleistungen (€ 236.715,46), die Leistungen durch die Hochschwarzwald Tourismus GmbH (€ 225.000,00), den Unterhaltungsaufwand (€ 429.742,19), die, die Veranstaltungen (€ 42.069,10), von der Alpincenter zu Verfügung gestelltes Skiliftpersonal (€ 376.854,19) sowie mit € 37.671,74 die Konus-Zahlungen (kostenfreie Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs durch Schwarzwaldurlauber). Die Konus-Zahlung berechnet sich mit € 0,47 je konuspflichtiger Übernachtung.

Personalaufwand

Personalkosten entstanden zu ca. 38 % für das bei den Skiliften eingesetzte Personal und zu rd. 27 % für den an das Radonbad weiterberechneten Geschäftsführer. Die restlichen rd. 35 % entfallen auf das Personal der übrigen Sparten (Touristinfo, Toilettenanlage, Konzerte Kursaal, Kur- und Sportanlagen sowie Kurhaus).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist in erster Linie die Umlage an den Liftverbund mit € 273.531,79 der Verwaltungskostenbeitrag der Stadt mit insgesamt € 118.007,39, Mieten und Pachten mit insgesamt € 103.669,22 und Versicherungen mit insgesamt € 77.592,46 enthalten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand betrifft Zinsen für die Darlehen bei Kreditinstituten.

Aufwendungen aus Verlustübernahme

Im Jahr 2024 leistete der Kurbetrieb Zahlungen an das Radonbad von € 523.364,48 zur Deckung des erwarteten Verlustes 2024.

Steueraufwand

Infolge des Jahresverlustes 2024 und infolge ausreichender Verlustvorträge aus Vorjahren entsteht kein Ertragssteueraufwand. Der Steueraufwand betrifft ausschließlich Grundsteuer und Kfz-Steuer.

IV. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktion

Die Leitung der Kurbetriebe wurde von Herrn Bürgermeister Adrian Probst wahrgenommen. Der Gemeinderat beschließt über alle Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz vorbehalten sind.

2. Belegschaft

In der Tourist-Information waren im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt eine Vollzeit- und zwei Teilzeitkräfte (Hausmeister und Verwaltungskraft) eingesetzt.

Beim Skiliftbetrieb wurde in der Wintersaison vorwiegend beim Alpincenter beschäftigte Mitarbeiter eingesetzt und nachrangig Mitarbeiter des Bauhofs. Darüber hinaus sind Mitarbeiter des Bauhofs auch für die Pflege der Kuranlagen in St. Blasien und Menzenschwand verantwortlich.

3. Verwendung des Jahresergebnisses 2024

Der Jahresfehlbetrag 2024 von € 1.114.666,02 soll auf Vorschlag der Betriebsleitung aus dem allgemeinen Haushalt der Stadt gedeckt werden.

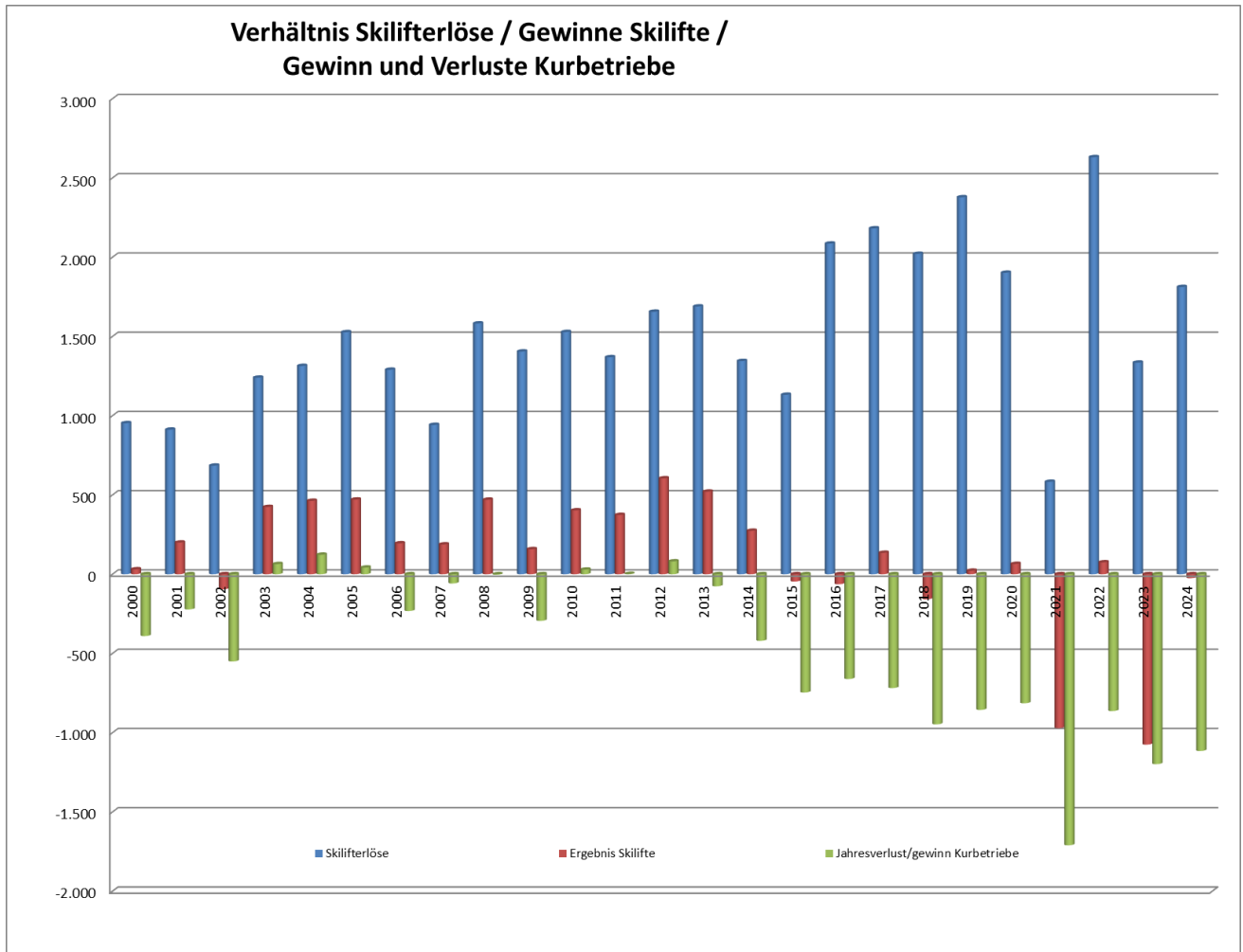
V. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 liegen aus heutiger Sicht keine weiteren Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vor.

St. Blasien, den 09. Dezember 2025

Die Betriebsleitung



Wie wichtig die Skilifterlöse für das Ergebnis des Kurhaushaltes sind, kann man in der folgenden Tabelle ablesen:

Jahr	Skilifterlöse	Ergebnis Skilifte	Jahresverlust/gewinn Kurbetriebe
1980	826		-256
1981	867		-60
1982	832		-225
1983	882		-28
1984	1.043		-3
1985	754		-273
1986	1.091		-94
1987	968		-264
1988	837		-184
1989	581		-414
1990	421		-359
1991	590		-404
1992	864		-138
1993	427		130
1994	749		-26
1995	1.045		19

1996	851		-98
1997	774		-154
1998	1.096		-191
1999	1.156		-125
2000	953	31	-390
2001	912	200	-222
2002	685	-95	-550
2003	1.240	424	64
2004	1.314	463	123
2005	1.527	471	42
2006	1.290	195	-232
2007	942	188	-58
2008	1.582	470	-3
2009	1.405	158	-294
2010	1.528	403	29
2011	1.369	374	2
2012	1.656	605	81
2013	1.689	521	-76
2014	1.345	274	-420
2015	1.132	-46	-746
2016	2.086	-63	-661
2017	2.182	135	-718
2018	2.021	-158	-947
2019	2.378	22	-856
2020	1.902	65	-814
2021	583	-971	-1.710
2022	2.631	75	-863
2023	1.335	-1.075	-1.198
2024	1.812	-25	-1.115

Der hohe Verlust im Kurbetrieb 2024 (trotz guter Skilifteinnahmen) liegt darin begründet, dass im Betriebszweig 43 die Sanierung des Sanagartens (Zuschüsse fließen später) und im Betriebszweig 47 die Sanierung des Mösleparkplatzes (Zuschuss im Folgejahr) stattgefunden haben. Die Kuranlagen haben mit einem Minus von 511 T€ merklich zum schlechten Betriebsergebnis beigetragen.

Verlust	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verlust des Vorjahres (Verlustvortrag)	-1.282.575,23	-962.452,15	-856.790,44	23.468,43
Ausgleich Stadthaushalt	923.364,41	877.943,84	757.973,84	829.906,55
<i>Zwischensumme</i>	<i>-359.210,82</i>	<i>-84.508,31</i>	<i>-98.846,60</i>	<i>853.374,98</i>
Jahresverlust/-gewinn	-1.114.666,02	-1.198.066,92	-863.605,55	-1.710.165,42
<i>Endbestand Summe Verlust</i>	<i>-1.473.876,84</i>	<i>-1.282.575,23</i>	<i>-962.452,15</i>	<i>-856.790,44</i>
Abzüglich Gezeichnetes Kapital	511.291,88	511.291,88	511.291,88	511.291,88
Abzüglich Kapitalrücklage	1.183.966,66	1.183.966,66	1.183.966,66	1.183.966,66
Eigenkapital	221.381,70	412.683,31	732.806,39	838.468,10

Zum 31.12.2024 gibt es einen Verlustvortrag von 1.473.876,84 €

Der Verlustvortrag zum 31.12. kann wie folgt aufgeschlüsselt werden:

➤ Jahresverlust 2024/Ausgleich Stadthaushalt	-923.364,41 €
➤ Jahresverlust 2024	1.114.666,02 €
➤ Jahresverlust 2023/Ausgleich Stadthaushalt	-877.943,84 €
➤ Jahresverlust 2023	1.198.066,92
➤ Jahresverlust 2022/Ausgleich Stadthaushalt	-757.943,84 €
➤ Jahresverlust 2022	863.605,55 €
➤ Jahresverlust 2021/Ausgleich Stadthaushalt	-829.906,55 €
➤ Jahresverlust 2021	1.710.165,42 €
➤ Jahresverlust 2020/Ausgleich Stadthaushalt	-1.173.659,34 €
➤ Jahresverlust 2020	881.268,35 €
➤ Jahresverlust 2019/Ausgleich Stadthaushalt	-882.334,74 €
➤ Jahresverlust 2019	855.983,15 €
➤ Jahresverlust 2018/Ausgleich Stadthaushalt	-829.911,63 €
➤ Jahresverlust 2018	947.163,26 €
➤ Jahresverlust 2017/Ausgleich Stadthaushalt	-673.833,86 €
➤ Jahresverlust 2017	717.525,28 €
➤ Jahresverlust 2016/Ausgleich Stadthaushalt	-833.177,65 €
➤ Jahresverlust 2016	660.559,38 €
➤ Jahresverlust 2015/Ausgleich Stadthaushalt	-842.523,44 €
➤ Jahresverlust 2015	746.247,57 €
➤ Jahresverlust 2014/Ausgleich Stadthaushalt	121.241,07 €
➤ Jahresverlust 2013	75.611,66 €
➤ Jahresgewinn 2012/Ausgleich Stadthaushalt	-80.665,11 €
➤ Jahresverlust 2012/ Verlustübernahme, Ausb.EK	-1.086.375,30 €
➤ Jahresverlust 2011/Verlustübernahme EK	1.088.089,93 €
➤ Jahresverlust 2011	+1.714,63 €

Kurbetriebe Stadt St. Blasien
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2024
 (01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Stand 01.01.2024		Zugang +		Umbuchung + / -		Abgang -		Stand 31.12.2024		Abschreibungen		Restbuchwerte		Kennzahlen												
	€	2	€	3	€	4	€	5	€	6	€	7	€	8	€	9	€	10	€	11	€	12	Abschr. Satz	durchschnittlicher Buchwert			
													+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	%	%	
I. Sachanlagen																											
Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden		5.229.747,93		0,00		-853,86		0,00		5.228.894,07		115.488,25		853,86		3.358.530,04		1.870.364,03		1.985.852,28		1.985.852,28		2,21		35,77	
2. technische Anlagen und Maschinen		12.786.869,12		173.192,83		159.339,62		0,00		13.119.401,57		568.222,35		-159.339,62		7.646.499,29		5.472.902,28		5.867.931,80		5.867.931,80		4,33		41,72	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.439.806,87		22.428,33		-158.485,76		0,00		1.303.749,44		41.828,52		158.485,76		1.075.112,65		228.636,79		248.036,98		248.036,98		3,21		17,54	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		233.893,93		488.130,29		0,00		0,00		722.024,22		0,00		0,00		6.660,61		715.363,61		227.233,32		227.233,32		0,00		99,08	
Zwischensumme		19.690.317,85		683.751,45		0,00		0,00		20.374.069,30		725.539,12		0,00		12.086.802,59		8.287.266,71		8.329.054,38		8.329.054,38		3,56		40,68	
II. Finanzanlagen																											
1. Beteiligungen		25.000,00		0,00		0,00		0,00		25.000,00		0,00		0,00		0,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		0,00		100,00	
a) Radonbad Menzenschwand Beteiligungs-GmbH																											
b) Radonbad Menzenschwand GmbH & Co KG		2.141.358,33		0,00		0,00		0,00		2.141.358,33		172.939,65		0,00		1.651.362,64		489.995,69		662.935,34		662.935,34		8,08		22,88	
Baukosten		-545.428,77		0,00		0,00		0,00		-545.428,77		-41.182,39		0,00		-373.835,47		-171.593,30		-212.775,69		-212.775,69		7,55		31,46	
abzüglich Zuschüsse		571.077,35		0,00		0,00		0,00		571.077,35		0,00		0,00		0,00		571.077,35		571.077,35		571.077,35		0,00		100,00	
c) Einlagen Radonbad																											
d) Alpin Center Todtnau-Feldberg GmbH, Todtnau		374.996,95		0,00		0,00		0,00		374.996,95		0,29		0,00		0,29		374.996,66		374.996,66		374.996,66		0,00		100,00	
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Alpin Center Todtnau-Feldberg GmbH, Todtnau		285.666,67		250.000,00		0,00		0,00		535.666,67		0,00		0,00		0,00		535.666,67		285.666,67		285.666,67		0,00		100,00	
Zwischensumme		2.852.670,53		250.000,00		0,00		0,00		3.102.670,53		131.757,26		0,00		1.277.527,46		1.825.143,07		1.706.900,33		1.706.900,33		4,25		58,82	
Anlagevermögen insgesamt		22.542.988,38		933.751,45		0,00		0,00		23.476.739,83		857.296,38		0,00		13.364.330,05		10.112.409,78		10.035.954,71		10.035.954,71		3,65		43,07	

Kurbetriebe St. Blasien, Kreis Waldshut
Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. bis 31.12.)

Anlage 2 zum Anschreiben

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber Dritten	Aufnahmejahr	Auszahlungskurs v.H.	Ursprungsbetrag €	Stand 01.01.2024 €	Neuaufnahme €	Tilgung €	Stand 31.12.2024 €	Zinsen €	Zinssatz v.H.
Bezirksparkasse St. Blasien									
Nr. 6000018157	2007	100	1.114.000,00	191.243,34	0,00	76.632,74	114.610,60	6.917,26	2,29
Nr. 6000049749	2015	100	2.000.000,00	1.222.216,00	0,00	111.112,00	1.111.104,00	19.242,94	1,64
Landesbank Baden-Württemberg, Karlsruhe									
Nr. 606.584 374	2002	100	195.720,18	6.195,71	0,00	6.185,71	0,00	98,36	4,36
Nr.606.768 505	2005	100	309.000,00	90.487,38	0,00	17.137,18	73.350,20	723,02	0,86
Nr. 612.323 633	2012	100	307.735,61	86.108,29	0,00	22.677,78	63.430,51	2.314,18	2,98
Nr. 557.801311.5	2015	100	4.000.000,00	2.499.988,00	0,00	222.224,00	2.277.764,00	15.949,92	0,661
Nr. 6 179 66710	2020	100	1.700.000,00	1.360.000,00	0,00	85.000,00	1.275.000,00	3.984,38	0,300
Deutsche Genossenschafts- und Hypothekenbank, Hamburg									
Nr. 3019635600	2002	100	409.033,50	80.623,24	0,00	23.789,54	56.833,70	466,14	3,93
Nr. 3328137900	2024	100	850.000,00		850.000,00	31.875,00	818.125,00	19.666,17	
Landesbausparkasse Baden-Württemberg									
Nr. 7 269 960017	2015	100	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	24.999,96	1,25
Deutsche Leasing für Sparkassen und Mittelstand GmbH									
Nr. 617966710	???	???	????	75.280,83	0,00	24.534,12	50.746,71	1.534,20	0,300
Gesamt			12.885.489,29	7.612.132,79	850.000,00	621.168,07	7.840.964,72	95.896,53	

Kurbetriebe Stadt St. Blasien
Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024
 (01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen	Betrag insgesamt	Touristinformation St.Blasien- Menzenschwand	Haus des Gastes	Toilettenanlage Busparkplatz	Konzerte Kursaal	Beteiligung Radonbad Menzenschwand	Kur- und Sportanlagen Menzenschwand	Kurbad Menzenschwand	Skilifte
1. nach Aufwandsarten									
Materialaufwand	61.610,87	0,00	30.543,09	3.501,09	8.065,35	0,00	17.730,59	0,10	1.770,65
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	1.355.932,07	338.361,53	20.218,66	38,26	748,36	0,00	543.770,14	67,20	452.727,92
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	138.120,98	10.773,05	15.932,38	8.815,97	4.552,47	37.627,45	4.552,47	3.481,42	52.385,77
2. Löhne und Gehälter									
3. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	41.126,71	3.207,63	4.723,89	2.805,77	1.349,63	10.975,99	1.349,63	1.096,12	15.618,05
4. Abschreibungen	898.478,77	7.208,84	16.491,91	12.294,65	5.287,35	172.939,65	33.790,04	0,00	650.466,33
Sachanlage	725.539,12	7.208,84	16.491,91	12.294,65	5.287,35	0,00	33.790,04	0,00	650.466,33
Finanzanlage	172.939,65	0,00	0,00	0,00	0,00	172.939,65	0,00	0,00	0,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	95.896,53	0,00	0,00	0,00	0,00	9.231,44	19.666,17	0,00	66.998,92
6. Steuern	18.142,44	0,00	4.514,12	0,00	0,00	9.295,78	78,15	3.237,36	1.017,03
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	916.556,06	116.370,37	28.860,45	21.243,18	3.344,70	1.202,86	81.779,09	3.100,93	660.654,48
8. Aufwendungen 1 - 7	3.525.864,43	475.921,42	121.284,50	48.698,92	23.347,86	241.273,17	702.716,28	10.983,13	1.901.639,15
9. Betriebserträge	2.933.811,43	693.563,33	64.312,46	8.051,01	1.242,02	90.943,13	191.647,21	7.692,98	1.876.359,29
(1) Umsatzerlöse	2.656.786,84	630.929,05	52.661,46	8.051,01	0,00	89.785,83	57.972,81	0,00	1.817.386,68
(2) Sonstiger Ertrag	277.024,59	62.634,28	11.651,00	0,00	1.242,02	1.157,30	133.674,40	7.692,98	58.972,61
10. Betriebsergebnis (Betriebsüberschuss / - = Betriebsfehlbetrag)	-592.053,00	217.641,91	-56.972,04	-40.647,91	-22.105,84	-150.330,04	-511.069,07	-3.290,15	-25.279,86
11. Finanzerträge	751,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751,46
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	523.364,48	0,00	0,00	0,00	0,00	523.364,48	0,00	0,00	0,00
13. Unternehmensergebnis (Jahresgewinn / - = Jahresverlust)	-1.114.666,02	217.641,91	-56.972,04	-40.647,91	-22.105,84	-673.694,52	-511.069,07	-3.290,15	-24.528,40

Kurbetriebe St. Blasien

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE / LAGEBERICHT

Kurbetriebe gesamt

Die Kurbetriebe St. Blasien bestehen aus den nachfolgend aufgeführten Bereichen, die 2024 mit folgenden Ergebnissen abschließen

	2024 €	2023 €	Abweichung €	2022 T€	2021 T€
Tourist Informationen	217.941,91	299.897,03	-81.955,12	45	25
Haus des Gastes	-56.972,04	-46.605,69	-10.366,35	-79	-44
Kur-/Sportanlagen St. Blasien u. Menzenschwand	-511.069,07	-191.180,68	-319.888,39	-117	-146
Toilettenanlage Dombusparkplatz	-40.647,91	-42.856,71	-2.208,80	-39	-41
Kursaal St. Blasien	-22.105,84	-24.905,42	2.799,58	-20	-20
Beteiligung Revital-Bad	-673.694,52	-631.546,56	-42.147,96	-628	-569
Kurhaus Menzenschwand	-3.290,15	513.417,67	516.707,82	-101	54
Skilifte Menzenschwand	-24.528,40	-1.074.286,56	1.049.758,16	75	-974
	-1.114.666,02	-1.198.066,92	83.400,90	-864	-1.710

Der hohe Verlust im Kurbetrieb 2024 (trotz guter Skilifteinnahmen) liegt darin begründet, dass im Betriebszweig 43 die Sanierung des Sanagartens (Zuschüsse fließen später) und im Betriebszweig 47 die Sanierung des Mösleparkplatzes (Zuschuss im Folgejahr) stattgefunden haben. Die Kuranlagen haben mit einem Minus von 511 T€ merklich zum schlechten Betriebsergebnis beigetragen.

Betriebszweig Skilifte

Im Jahr 2024 waren die Skilifte an maximal 56 (i.Vj. 55) Betriebstagen in Betrieb. Dabei haben die Monate Januar, Februar und der Dezember für die Umsatzerlöse in Höhe von 1,812 Mio. € (i.Vj. 1,34Mio, VVj, 2,6 Mio.) gesorgt. Die Betriebstage wurden im Januar bis Mitte Februar erreicht. Dies hätte zu einem sehr mageren Umsatzerlös beigetragen. Doch kurz vor Weihnachten 2024 kam der Schnee und hat mit einem guten Ergebnis die Umsatzzahlen doch noch etwas versöhnlich auf 1,812 Mio. € steigen lassen.

Die Tallifte Mösle und Schwinbach waren im Jahr 2024 lediglich vom 25.- 31. Dezember in Betrieb. Dies sind 7 Betriebstage (i.Vj. 26 Betriebstage).

Ab der Wintersaison 2022/2023 wurde das operative Geschäft der Skilifte nach und nach an die Feldbergbahnen GmbH abgegeben. Die Saisonarbeitskräfte wurden größtenteils über die Feldbergbahnen eingestellt.

Lediglich ein paar wenige Bauhofmitarbeiter, welche bisher schon immer bei den Skiliftbetrieben eingesetzt waren, wurden weiterhin für die Stadt auf dem Feldberg eingesetzt. Neben den Personalkosten wurden auch die wesentlichen Sachkosten an die Feldbergbahnen GmbH zur Betreuung abgegeben. Da jedoch die Skiliftanlagen weiterhin den jeweiligen Eigentümern gehören, gilt auch weiterhin der ausgehandelte Verrechnungsschlüssel für die Umsatz- bzw. Fahrtenverteilung. Die anfallenden Betriebskosten für die Lifte der Stadt St. Blasien werden über ein Profitcenter der Stadt St. Blasien in Rechnung gestellt.

Wichtigste Kostenstellen für die Skilifte:

	2024	2023	2022
Materialaufwand	454.498,57 €	778.680,82 €	1.002.971,82 €
Personalaufwand	68.003,82 €	69.956,21 €	291.519,69 €
Abschreibungen	651.466,33 €	645.601,36 €	641.984,68 €
Sonst. Betriebliche Aufwendungen	659.654,48 €	925.847,31 €	619.731,08 €
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	66.998,92 €	71.940,47 €	76.890,69 €

Personalkosten, welche für unser Profit-Center in Rechnung gestellt werden, sind nun unter den Materialkosten enthalten. Hier gibt es die Kostenstelle „43110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen“. Auf dieser Kostenstelle sind im Jahr 2023 zum ersten Mal 430.304,29 € und 2024 376.854,19 € verbucht worden.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden sämtliche Kostenstellen, welche die Skilifte betreffen an die Feldbergbahnen GmbH abgeben (Stromabrechnungen, Kraftstoffe, Fahrzeugunterhaltung, Gebäudeunterhaltung usw.). Hierfür werden nun Umlagen von den Feldbergbahnen erhoben.

	2024	2023	2022
44004050 Umlage Feldbergbahnen	273.531,79 €	479.457,77 €	151.533,34 €

Die Betriebstage der einzelnen Liftanlagen haben sich wie folgt entwickelt:

Saison (nicht HH-Jahr)	Grafenmatt	Zeller I	Zeller II	Zeiger	Mösle / Schwinbach	Rehbach
1997/1998	105	57	94	84	15	
1998/1999	144	126	142	101	107	
1999/2000	140	102	130	136	68	
2000/2001	89	65	79	80	13	
2001/2002	98	81	86	64	26	
2002/2003	102	76	99	93	51	
2003/2004	122	110	118	121	57	

2004/2005	106	93	105	104	71	
2005/2006	142	136	142	142	98	
2006/2007	71	17	35	38	0	
2007/2008	150	92	136	136	16	
2008/2009	148	94	146	147	112/96	
2009/2010	113	72	110	113	84	
2010/2011	116	81	108	116	36	
2011/2012	115	83	115	108	80	
2012/2013	122	122	122	122	94	
2013/2014	123	68	117	117	72	
2014/2015	99	85	95	95	35	
2015/2016	95	89	95	95	44	
2016/2017	75	62	67	64	36	
2017/2018	126	112	126	126	71	
2018/2019	108	90	97	110	52	
2019/2020	112	82	107	104	63	
2020/2021	0	0	0	0	0	
2021/2022	114	97	85	114	37/36	43
2022/2023	85	76	64	87	26	31
2023/2024	55	52	44	52	0	29

Betriebszweig Tourist-Info

Das Ergebnis der Tourist-Info hat sich auf T€ 218 (i.Vj. T€ 300) verschlechtert. Die Kurtaxe-Einnahmen sind um 10 T€ auf nun 314.113,43 € zurück gegangen. Bei den Übernachtungszahlen sind mit 169.579 Übernachtungen ebenfalls 3.676 Übernachtungen weniger zu verzeichnen. Die Höhe der Kurtaxe hat sich gegenüber 2023 nicht geändert. Sie betrug 2,90 € bei den Erwachsenen.

Beim Bettengeld ist ein deutliches Minus zu verzeichnen. Dafür kann der Fremdenverkehrsbeitrag deutlich zulegen. Dies hat einen wesentlichen Grund. Die Kurkliniken sind aufgrund eines Urteiles des Verwaltungsgerichtes nicht mehr zum Bettengeld zu veranlagern. Dies ist in der Kalkulation begründet. Im Umkehrschluss bedeutet dies jedoch, dass sie nach der Fremdenverkehrsbeitragssatzung mit dem erzielten Umsatz zum Fremdenverkehrsbeitrag zu veranlagern sind. Dies wurde im Jahr 2024 mit den Kliniken besprochen und entsprechend umgesetzt.

Entwicklung des Bettengeldes und des Fremdenverkehrsbeitrages:

	2024	2023	+/-
Bettengeld	58.764,86 €	124.800,06 €	-66.035,20 €
Fremdenverkehrsbeitrag	226.498,19 €	159.591,02 €	66.907,17 €
Summe	285.263,05 €	284.391,08 €	871,97

Für das operative Geschäft ist die Hochschwarzwald Tourismus GmbH zuständig. Die Stadt überwies im Jahr 2024 den Betrag in Höhe von 225.000 €.

Beim Aufwand für Veranstaltungen wurde der Haushaltsansatz von 20.000 € mit 15.135,76 € überzogen. Grund dafür ist ein Konzert Weihnachtsoratorium 2024, wo wir die Honorare übernommen haben. Im Gegenzug ist der Erlös aus Veranstaltungen um 8.534,57 € höher als geplant ausgefallen.

Gemeinde: **Stadt St. Blasien**
 Statistik für das Tourismusjahr 2024 (1. Januar bis 31. Dezember)

Betriebsart ¹⁾	Anzahl Betriebe			Gästeankünfte			Übernachtungen			Betten/ Stellplatzzahl (31.12.)			Anzahl der Stellplätze
	bis 9 Betten	ab 10 Betten ²⁾	gesamt	bis 9 Betten	ab 10 Betten ²⁾	gesamt	bis 9 Betten	ab 10 Betten ²⁾	gesamt	bis 9 Betten	ab 10 Betten ²⁾	gesamt	
1 Hotels	0	11	11	0	9962	9.962	0	23108	23.108	0	319	319	
2 Hotel Garni	0	2	2	0	273	273	0	381	381	0	20	20	
3 Gasthöfe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Pensionen	0	11	11	0	2057	2.057	0	8504	8.504	0	152	152	
5 Privatzimmer	10	0	10	692	0	692	2.863	0	2.863	41	0	41	
6 Ferienhäuser und Fewos ohne Zweitwohnungen	76	8	84	5.655	1778	7.433	24.086	6919	31.005	436	63	499	
7 Ferienhäuser und Fewos ³⁾ nur Zweitwohnungen	114	0	114	1.480	0	1.480	5.180	0	5.180	185	0	185	
8 Erholungs-, Schulungs-, Kinderheime	0	2	2	0	1282	1.282	0	3951	3.951	0	61	61	
9 Hütten und Jugendherbergen	0	1	1	0	3156	3.156	0	8413	8.413	0	126	126	
10 Sanatorien, Vorsorge- und Rehakliniken	0	4	4	0	3316	3.316	0	82001	82.001	0	447	447	
11 Camping-/ Wohnmobilstellplätze ohne Dauercamper	2	0	2	145	0	145	4.173	0	4.173	0	0	0	20
12 Camping-/ Wohnmobilstellplätze ³⁾ nur Dauercamper	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Jugendzeltplätze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme	202	39	241	7.972	21.824	29.796	36.302	133.277	169.579	662	1.188	1.850	
		Kontrollsumme:	241	Kontrollsumme:	29.796	Kontrollsumme:	169.579	Kontrollsumme:	1.850				

Bei den Gastgeber Kategorien hat sich die Übernachtungszahl gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2024	2023	Differenz 2024/2023	2022	2021
Kliniken	82.001	82.828	-827	76.183	83.497
Hotels / Garni	23.489	25.678	-2.189	27.799	18.773
Gasthöfe / Pensionen	8.504	8.141	363	9.132	7.829
Privatzimmer	2.862	3.137	-275	2.690	2.079
Ferienwohnungen	36.185	36.654	-469	37.303	26.665
Sonstige	15.537	16.817	-1.280	12.765	9.473
	169.579	173.255	-3.676	165.872	148.316

Beteiligung Revital-Bad

Für die Beteiligung Revital-Bad entstanden im Wirtschaftsjahr 2024 Aufwendungen von insgesamt T€ 241 für Abschreibungen, Zinsen und Bauhofleistungen. Hinzu kommen noch die Verlustübernahme von T€ 523 (i.Vj. T€ 458). Somit weist der Bereich „Beteiligung Revital-Bad“ einen Jahresverlust von T€ 673 (Vj.: T€ 631) aus.

Diese Kosten und Zuschüsse stammen im Wesentlichen aus dem Bau des Radonbades in den Jahren 1999 bis 2003, als das Radon Bad noch bei den Kurbetrieben geführt und noch nicht die Radon Bad Menzenschwand GmbH & Co. KG gegründet war. Gemäß den Ausführungen im Betriebsprüfungsbericht und der Besprechung vom 22. November 2005 haben wir für 2022 die Werte für die Sonderbilanz und die Sonderbetriebsausgaben ermittelt. Auf Grund des Gesellschaftsvertrages des Radonbades sind die Verluste des Radonbades von den Kurbetrieben St. Blasien zu tragen.

Übrige Betriebsbereiche

Die übrigen Betriebsbereiche sind nur Dauerverlustbetriebe. Die Ergebnisse der Toilettenanlage Busparkplatz und des **Kursaales** wichen nicht wesentlich von den Vorjahresergebnissen ab.

Nach den Umbaumaßnahmen für den Einzug der Forstverwaltung im Jahr 2019 konnte der Verlust des **Haus des Gastes** von T€ 124 auf T€ 78 verringert werden. Im Berichtsjahr 2024 sind 56.972,04 € Verluste angefallen.

Bei den **Kur-u. Sportanlagen** konnten für den Mösleparplatz und den Wasserfallparkplatz Parkgebühren in Höhe von 44.799 € (i.Vj. T€ 50) eingenommen werden.

Für die Sanierung des Mösleparplatzes wurden 352.000 € ausgegeben. Die Abrechnung und Zuschüsseingänge sind im Jahr 2025 erfolgt. Für die Sanierung des Sanatorium Gartens in St. Blasien sind 58.625,28 € angefallen. Somit weisen die Kur- und Sportanlagen einen Verlust in Höhe von 511.069,07 € aus.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen konnten für die Loipenkassen 121 € und Einnahmen Trekking-Camps 3.153,50 € an Einnahmen generiert werden.

Bei den Umsatzerlösen Kuranlagen Menzenschwand sind die Einnahmen für den Wohnmobilstellplatz am Rehbach in Menzenschwand in Höhe von 12.811,50 € verbucht worden.

Investitionsmaßnahmen, Finanzierung und Eigenkapital

Die Gesamtsumme der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten des Kurbetriebes beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf 841.661,27 € (i.Vj. T€ 458). Geplant waren 1.268.000 €.

Folgende Investitionen wurden getätigt:

	Vorhaben	geplant	tatsächlich
BZ 43 Kuranlagen St. Blasien			
	Nachfinanzierung Investitionen		
	2020-2024 Umbau TJ u.a.	220.000 €	0 €
	Ersatzneubau Schwimmbadbrücke	0 €	7.510,13 €
	Einnahme durch Grundstückverkäufe	-30.000 €	€
BZ 47 Kuranlagen Menzenschwand			
	2. Parkscheinautomaten Mösleparkplatz	0 €	8.500,00 €
	Neubau Bushaltestelle Parkplatz Mösle	0 €	5.274,65 €
	Mösle Servicestation	458.000 €	469.190,74 €
	Zuschuss Servicestation	-166.000 €	-190.310,67 €
BZ 49 Skilifte			
	Liquiditätshilfe Feldbergbahnen GmbH	250.000 €	€
	durch Nachtragshaushalt beschlossen		250.000,00 €
	Nachfinanzierung Investitionen		
	2020.2024 Skilifte u.a.	340.000 €	0 €
	Mietkauf Förderbänder	0 €	101.185,75 €
	Abwasserpumpwerk Mösle*	0 €	15.616,20 €
	Erweiterung Pumpstation Zeigerbahn*	0 €	56.390,88 €

,*Soll im Jahr 2024, Zahlungen erst im Jahr 2025

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ergebnis	Vergleich
			2023	2024	(Spalten 2 - 1)
			EUR	EUR	EUR
				2	3
1	+	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode EigBVO-HGB)	630.123,29	713.415,23	83.291,94
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode EigBVO-HGB)	-1.119.726,86	-708.428,04	411.298,82
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode EigBVO-HGB)	131.093,34	-840.909,81	-972.003,15
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode EigBVO-HGB)	511.113,02	1.366.610,48	855.497,46
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode EigBVO-HGB)	560.812,44	266.080,63	-294.731,81
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode EigBVO-HGB)	713.415,23	796.768,49	83.353,26
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00	0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	43.121,75	505.336,55	462.214,80
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	263.864,26	204.777,16	-59.087,10
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	492.672,72	1.097.327,88	604.655,16
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Abs. 4 EigBVO-HGB)	-	0,00	-
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	492.672,72	1.097.327,88	604.655,16
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	492.672,72	1.097.327,88	604.655,16

Steuererklärungen

Die Ausfertigung der Körperschaft- und Umsatzsteuererklärung 2024 sowie die Erklärung zur gesonderten Feststellung des steuerlichen Einlagekontos zum 31. Dezember 2024 gemäß § 27 KStG wird von der WIBERA vorgenommen. Infolge des Verlustabschlusses 2024 ist für 2024 keine Körperschaftssteuer zu zahlen.

Vorjahresabschluss

In der Gemeinderatssitzung am 18. Februar 2025 wurde der Jahresabschluss 2023 festgestellt und beschlossen. Der Jahresverlust 2023 wurde in Höhe von 1.198.067 € teilweise aus dem Haushalt der Stadt ausgeglichen. Dabei wurden durch den Kurbetrieb bereits im Jahr 2024 zugeflossene Verlustabdeckungen aus dem allgemeinen Haushalt für erwartete Fehlbeträge des Radonbades mit 457.943,94 € und aus den übrigen Verlustzuweisungen mit 420.000 € gedeckt. Der verbleibende Verlust in Höhe von 320.123 € wurde ins Folgejahr fortgeschrieben.

Steuerliche Rahmenbedingungen

Allgemeines

Der BgA „Kurbetriebe St. Blasien wird beim Finanzamt Waldshut – Tiengen unter der Steuernummer 20001/05557 geführt.

Steuerlich zusammengefasste Betriebe

In dem Eigenbetrieb sind verschiedene Geschäftsbereiche aus dem Kur- und Tourismusbereich zusammengefasst.

Dauerverlusttätigkeiten

Die Bereiche Haus des Gastes, Toilettenanlage Busparkplatz und Kursaal gelten steuerlich als nicht begünstigte Dauerverlusttätigkeiten und werden beim zu versteuernden Einkommen außerbilanziell hinzugerechnet.

Vergleich tatsächliches Ergebnis 2024 und Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde vom Gemeinderat am 12. Dezember 2023 beschlossen. Durch einen Nachtrag wurde der Wirtschaftsplan am 10. September 2024 durch den Gemeinderat geändert. Hauptgrund für die Änderung war der Beschluss des Gemeinderates, der Feldbergbahnen GmbH ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 400.000 € zu gewähren. Dies wurde zur Sicherstellung der Liquidität der Feldbergbahnen GmbH benötigt. Eine Tranche mit 250.000 € musste im Wirtschaftsjahr 2024 erbracht werden. Die zweite Tranche wurde im Wirtschaftsplan 2025 mit 150.000 € berücksichtigt. Die Finanzierung erfolgte überwiegend über eine Verlustzuweisung aus dem Allgemeinen Haushalt.

Durch die nachträgliche Umstellung des Buchungssystems auf EigBVO-HGB mussten einige Konten um nummeriert werden. Bisher war es möglich die Konten in der Erfolgsrechnung entsprechend den Hauptkonten zuzuordnen. Nun jedoch musste die Nummerierung der Konten an den Nummernkreis der Hauptkostenstellen angepasst werden. Somit wurden im Haushaltsjahr 2023 und auch 2024 die bisherigen Konten beplant und nachträglich dann umbucht. Somit ist ein Vergleich mit den Vorjahren sehr schwierig, da die Konten „mit ALT im Text“ gekennzeichnet auf einer anderen Hauptkostenstelle erscheinen. Ab dem Haushaltsjahr 2025 werden nur noch die „neuen Konten“ beplant und bebucht.

Die Betriebszweige haben gegenüber der Planung, wie folgt abgeschlossen:

	Planansatz 2024	Rechnungsergebnis 2024	+/-
Tourist Information	+ 194.700 €	+ 217.641,91 €	+ 22.941,91 €
Haus des Gastes	- 50.480 €	- 56.972,04 €	- 6.492,04 €
Toilettenanlage Busparkplatz	- 43.130 €	- 40.647,91 €	+ 2.482,10 €
Kursaal	- 25.140 €	- 22.105,84 €	+ 3.034,16 €
Beteiligung Radon Bad	- 595.690 €	- 673.694,52 €	- 78.004,52 €
Kur- u. Sportanlagen St. Blasien u. Menzenschwand	- 370.420 €	*- 511.069,07 €	- 140.649,07 €
Kurhaus Menzenschwand	0 €	-3.290,15 €	-3.290,15 €
Skilifte	+ 208.260 €	-24.528,40 €	- 232.788,40 €

*Die Sanierung des Mösleparkplatzes wurde im Jahr 2023 im Haushalt geplant. Die Umsetzung wurde 2023 zwar begonnen, jedoch sind 90% der Sanierung im Jahr 2024 durchgeführt worden. Eine Abschlagszahlung des Zuschusses ist im Jahr 2024 erfolgt. Die Abrechnung wurde 2025 vorgenommen. Die Sanierung des Sanagartens wurde im Jahr 2024 begonnen. Planungsleistungen in Höhe von 58.625,28 € sind angefallen. Im Jahr 2025 wurden die Bauarbeiten begonnen. Eine erste Zuschussabrechnung soll im Jahr 2026 erfolgen.

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	-Ansatz (Sp 3-2) EUR
		1	2	3	4
1 +	Umsatzerlöse	2.203.177,85	2.593.500	2.656.786,84	63.286,84
	30144000 Erlöse aus Kurtaxe	308.510,09	310.000	300.333,58	9.666,42-
	30144010 Erlöse aus Pauschale Kurtaxe	15.915,41	10.000	13.779,85	3.779,85
	30144410 Erlöse aus Veranstaltungen	38.301,88	20.000	28.534,57	8.534,57
	30144411 Verkaufserlöse	0,00	1.000	0,00	1.000,00-
	30144420 Benutzungsgebühren Haus des Gastes	0,00	500	80,00	420,00-
	30144440 Benutzungsgeb. Toiletten am Dom	8.626,59	8.000	8.051,01	51,01
	30144460 Umsatzerlöse Kuranl. Menzenschwand	14.175,11	0	12.811,50	12.811,50
	30144470 Parkgebühren Kurbetriebe	50.282,75	48.000	44.799,43	3.200,57-
	30144480 Benutzungsgeb. Kurh.Menz.	2.647,09	0	0,00	0,00
	30144490 Erlöse aus Skilifteinnahmen	1.335.336,87	2.153.000	1.811.826,01	341.173,99-
	30414000 Fremdenverkehrsbeitrag	159.691,02	0	226.498,19	226.498,19
	30414100 Bettengeld	124.800,06	0	58.764,86	58.764,86
	30514000 Mieten u. Pachten	52.756,83	0	52.330,27	52.330,27
	30614000 Erstattungen Revital Bad	41.760,01	0	48.603,44	48.603,44
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	43.000	0,00	43.000,00-
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	47.872,25	0	47.872,25	47.872,25
	31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten	2.501,89	0	2.501,88	2.501,88
4 +	sonstige betriebliche Erträge	831.411,18	1.018.800	277.024,59	741.775,41-
	32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	216.102,34	119.700	135.616,75	15.916,75
	32004410 ALT Fremdenverkehrsbeitrag	0,00	150.000	0,00	150.000,00-
	32004411 ALT Bettengeld	0,00	125.000	0,00	125.000,00-
	32004412 Zuweisung v. Land	114,75	490.600	101.083,00	389.517,00-
	32004413 Mahngebühren u. Säumniszuschläge	0,00	200	0,00	200,00-
	32004414 Fremdenverkehrslastenausgleich	41.688,08	41.000	40.324,84	675,16-
	32004415 ALT Erst. v. Radon-Revital-Bad	0,00	40.000	0,00	40.000,00-
	32004426 ALT Mieten u. Pachten	0,00	52.300	0,00	52.300,00-
	35850000 Erträge a. Veräußerung Sachanlagen	573.506,01	0	0,00	0,00
5 -	Materialaufwand	1.396.708,31-	1.702.450-	1.417.542,94-	284.907,06
5a -	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	101.213,74-	87.900-	61.610,87-	26.289,13
	42004000 Bewirtschaftungskosten	14.744,14-	7.500-	7.484,51-	15,49
	42004010 Stromkosten	34.823,36-	22.600-	20.344,74-	2.255,26
	42004020 ALT Werbekosten	0,00	8.000-	0,00	8.000,00
	42004021 ALT Internetkosten	0,00	4.000-	0,00	4.000,00
	42004030 ALT Stadtmarketing	0,00	10.000-	0,00	10.000,00
	42004040 Heizungskosten	43.119,00-	25.100-	23.627,68-	1.472,32
	42004050 Wasserkosten	8.527,24-	6.200-	10.153,94-	3.953,94-
	42320000 ALT Leasing	0,00	4.500-	0,00	4.500,00
5b -	Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.295.494,57-	1.614.550-	1.355.932,07-	258.617,93
	43004010 Aufwand für Veranstaltungen	21.427,72-	20.000-	35.135,76-	15.135,76-
	43004011 Aufwand für Bildhauersymposium	58.257,89-	50.000-	6.933,34-	43.066,66
	43004020 ALT Mitgliedsbeiträge	0,00	8.500-	0,00	8.500,00
	43004025 Fremdenverk.Beitrag Gd. Feldberg	36.271,08-	15.000-	0,00	15.000,00
	43004030 Anteile TJ, Konus, GVV	42.523,72-	42.000-	37.671,74-	4.328,26

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	-Ansatz (Sp 3-2) EUR
		1	2	3	4
	43004035 Anteil Hochschwarzwald Tourismus GmbH	182.809,60-	215.000-	225.000,00-	10.000,00-
	43004040 ALT sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	35.500-	0,00	35.500,00
	43004050 Kostenanteil Bauhof	407.850,50-	248.050-	236.715,46-	11.334,54
	43004060 Unterhaltung der Gebäude und Anlagen	51.690,01-	379.000-	412.017,99-	33.017,99-
	43004061 ALT Sanierung Sanatoriumsgarten	0,00	451.000-	0,00	451.000,00
	43004065 ALT Gebäudereinigung	0,00	41.000-	0,00	41.000,00
	43004070 sonstiger Unterhaltungsaufwand	3.329,58-	6.500-	8.426,51-	1.926,51-
	43004075 Wartungskosten techn. Anlagen	5.550,00-	7.000-	7.879,39-	879,39-
	43004080 Fahrzeugunterhaltung	55.480,18-	5.000-	9.297,69-	4.297,69-
	43004090 ALT sonstiger Betriebsaufwand	0,00	1.000-	0,00	1.000,00
	43004100 ALT Mieten und Pachten	0,00	90.000-	0,00	90.000,00
	43110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	430.304,29-	0	376.854,19-	376.854,19-
6	- Personalaufwand	174.486,41-	168.640-	179.247,69-	10.607,69-
6a	- Löhne und Gehälter	135.916,56-	129.200-	138.120,98-	8.920,98-
	40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	135.916,56-	129.200-	138.120,98-	8.920,98-
6b	- soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	38.569,85-	39.440-	41.126,71-	1.686,71-
	40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	11.852,54-	11.790-	12.511,97-	721,97-
	40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft	26.717,31-	27.650-	28.614,74-	964,74-
7	- Abschreibungen	739.355,82-	709.000-	726.914,12-	17.914,12-
7a	- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	739.355,82-	709.000-	726.914,12-	17.914,12-
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	708.000-	0,00	708.000,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	1.375,00-	1.000-	1.375,00-	375,00-
	47120000 AfA Sachanlagen	737.980,82-	0	725.539,12-	725.539,12-
8	- sonstige betriebliche Aufwendungen	1.649.243,70-	1.400.860-	1.438.545,54-	37.685,54-
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	4.370,20-	3.000-	0,00	3.000,00
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	0,00	1.000-	0,00	1.000,00
	44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	500-	0,00	500,00
	44004000 Geschäftsbedarf	97.606,08-	31.200-	15.894,90-	15.305,10
	44004020 Prüfungs- u. Beratungskosten	34.231,81-	11.000-	1.041,75	12.041,75
	44004030 Versicherungen	76.305,25-	71.650-	77.592,46-	5.942,46-
	44004040 Verwaltungskostenbeitrag a. d. Gemeinde	127.169,23-	172.510-	118.007,39-	54.502,61
	44004050 Umlage Feldbergbahnen GmbH	479.457,77-	440.000-	273.531,79-	166.468,21
	44004200 Werbekosten	10.089,99-	0	10.069,72-	10.069,72-
	44004220 Internetkosten	575,27-	0	558,11-	558,11-
	44004240 Stadtmarketing	8.403,36-	0	8.403,36-	8.403,36-
	44004250 Mitgliedsbeiträge	5.688,22-	0	5.434,41-	5.434,41-
	44004300 Leasing	3.750,00-	0	2.250,00-	2.250,00-
	44004400 Sonstige betriebliche Aufwendungen	151.009,77-	0	187.657,89-	187.657,89-
	44004500 Gebäudereinigung	56.354,70-	0	54.262,71-	54.262,71-
	44004550 Mieten u. Pachten	94.347,02-	0	103.669,22-	103.669,22-
	44004600 Verlustabdeckung Revitalbad	457.943,95-	460.000-	523.364,48-	63.364,48-
	44004700 Sanierung Sanatoriumsgarten	38.601,32-	0	58.625,28-	58.625,28-
	44110000 ALT Sonst. Personal- u. Versorgungsaufw.	0,00	210.000-	0,00	210.000,00
	44950000 Aufwand a.Veräußerung Sachanlagen	100,63-	0	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	44980000 Aufw. Abgang o. Erlös Sachanlagen	3.239,13-	0	0,00	0,00
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0,00	0	265,57-	265,57-
11	+ sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	668,16	0	751,46	751,46
	36100000 Zinserträge von Gemeinde	668,16	0	751,46	751,46
	davon aus verbundenen Unternehmen	668,16	0	751,46	751,46
	36100000 Zinserträge von Gemeinde	668,16	0	751,46	751,46
12	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	172.939,65-	173.000-	172.939,65-	60,35
	47400000 AfA auf Finanzanlagen	172.939,65-	173.000-	172.939,65-	60,35
13	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	82.510,89-	135.700-	95.896,53-	39.803,47
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	2.700-	0,00	2.700,00
	45104000 Zinsaufwendungen KMA	0,00	500-	0,00	500,00
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	82.510,89-	132.500-	95.896,53-	36.603,47
15	= Ergebnis nach Steuern	1.179.987,59-	677.350-	1.096.523,58-	419.173,58-
16	- sonstige Steuern	18.079,33-	4.550-	18.142,44-	13.592,44-
	46501000 Grundsteuer	17.919,33-	4.550-	17.982,44-	13.432,44-
	46502000 Kfz-Steuer	160,00-	0	160,00-	160,00-
17	= Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.198.066,92-	681.900-	1.114.666,02-	432.766,02-
	nachrichtlich				

Bilanz 2023 aus dem Buchungsprogramm SAP

EigB Kurbetrieb nach EigBVO-HGB

OL Ledger
10 Währungstyp Buchungskreiswährung
EUR Beträge in Euro (Währung der EWU)
2024.01 -2024.16 Berichtsperioden
2023.01 -2023.16 Vergleichsperioden

Bilanz/GuV-Positionen

Bil/GuV-Position/Konto	Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
▼ <input type="checkbox"/> AKTIVA	12.267.833,80	11.406.858,01	860.975,79
▼ <input type="checkbox"/> A Anlagevermögen	10.284.003,08	10.248.730,40	35.272,68
▼ <input type="checkbox"/> II. Sachanlagen	8.287.266,71	8.329.054,38	41.787,67-
▼ <input type="checkbox"/> 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	1.803.063,27	1.913.535,31	110.472,04-
> <input type="checkbox"/> 01910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	41.349,99	42.537,96	1.187,97-
> <input type="checkbox"/> 02410000 Grund u.Boden mit Kultur-, Sport-, Freiz.- u.Garten	1.563.498,45	1.657.328,55	93.830,10-
> <input type="checkbox"/> 02920000 Geb.,Aufb.u. Betr.vorr.s. Dienst-,G.geb.	198.214,83	213.668,80	15.453,97-
▼ <input type="checkbox"/> 2. technische Anlagen und Maschinen	5.470.627,95	5.809.623,45	338.995,50-
> <input type="checkbox"/> 06210000 Maschinen	700,85	872,64	171,79-
> <input type="checkbox"/> 06310000 Technische Anlagen	175.145,27	117.317,07	57.828,20
> <input type="checkbox"/> 07110000 Betriebsvorrichtung	5.294.781,83	5.691.433,74	396.651,91-
▼ <input type="checkbox"/> 3. andere Anlagen, Betriebs- u Gesch	298.211,88	378.662,30	80.450,42-
> <input type="checkbox"/> 06110000 Fahrzeuge	74.687,54	140.932,12	66.244,58-
> <input type="checkbox"/> 07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	223.524,34	237.730,18	14.205,84-
▼ <input type="checkbox"/> 4. geleistete Anzahlungen und AiB	715.363,61	227.233,32	488.130,29
> <input type="checkbox"/> 09611000 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	509.968,73	27.113,09	482.855,64
> <input type="checkbox"/> 09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	7.987,18	2.712,53	5.274,65
> <input type="checkbox"/> 09613000 Anlagen im Bau- sonstige Baumaßnahmen	197.407,70	197.407,70	0,00
▼ <input type="checkbox"/> III. Finanzanlagen	1.996.736,37	1.919.676,02	77.060,35
▼ <input type="checkbox"/> 1. Anteile an verbundenen Unternehmen	399.996,66	399.996,66	0,00
> <input type="checkbox"/> 10110000 Anteile an verbundenen Unternehmen	399.996,66	399.996,66	0,00
▼ <input type="checkbox"/> 3. Beteiligungen	1.061.073,04	1.234.012,69	172.939,65-
> <input type="checkbox"/> 11110000 Beteiligungen	1.061.073,04	1.234.012,69	172.939,65-
▼ <input type="checkbox"/> 4. Ausleihungen an Unternehmen m.d.e. Beteil.	535.666,67	285.666,67	250.000,00
> <input type="checkbox"/> 13204001 Ausleihung an Alpin-Center II	14.000,00	14.000,00	0,00
> <input type="checkbox"/> 13204002 Ausleihung an Alpin-Center III	46.666,67	46.666,67	0,00
> <input type="checkbox"/> 13204004 Ausl. Feldbergbahnen GmbH V	225.000,00	225.000,00	0,00
> <input type="checkbox"/> 13204005 Ausl. Feldbergbahnen GmbH VI 2024	250.000,00	0,00	250.000,00
▼ <input type="checkbox"/> B Umlaufvermögen	1.936.778,64	1.109.700,53	827.078,11
▼ <input type="checkbox"/> II. Forderungen und sonstige Vermögensgegens.	1.140.010,15	396.285,30	743.724,85
▼ <input type="checkbox"/> 1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	102.592,76	114.259,83	11.667,07-
▼ <input type="checkbox"/> 1.3 gegenüber Dritten	102.592,76	114.259,83	11.667,07-
> <input type="checkbox"/> 16100000 Forderungen LuL ggü. Dritten	1.129.965,06	791.109,50	338.855,56
> <input type="checkbox"/> 16100010 Forderungen aus Lieferung u. Leistungen	1.024.072,30-	673.549,67-	350.522,63-
> <input type="checkbox"/> 16180010 Pauschalwertber. Ford. a. LuL	3.300,00-	3.300,00-	0,00
▼ <input type="checkbox"/> 3. Forderungen gegen Unternehmen, m.d.e. Bet.	505.336,55	43.121,75	462.214,80
> <input type="checkbox"/> 16300010 Ford. ggü. Untern. m. Bet.verh.	505.336,55	43.121,75	462.214,80
▼ <input type="checkbox"/> 4. sonstige Vermögensgegenstände	532.080,84	238.903,72	293.177,12
> <input type="checkbox"/> 16800010 Steuererstattungsansprüche	528.617,47	233.264,63	295.352,84
> <input type="checkbox"/> 16900010 Sonstige Forderungen	3.008,37	5.184,09	2.175,72-

Bil/GuV-Position/Konto	Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
> ☞ 16910500 Sonstige Forderungen aus Zinsabgrenzung	455,00	455,00	0,00
✓ ☑ IV. Kassenbestand	796.768,49	713.415,23	83.353,26
✓ ☑ Sonstiges	796.768,49	713.415,23	83.353,26
> ☞ 17980100 Bausparvertrag Sessellift Zeiger	796.768,49	713.415,23	83.353,26
✓ ☑ C Rechnungsabgrenzungsposten	47.052,08	48.427,08	1.375,00-
> ☞ 18037000 Sopo für geleistete Zuwendungen priv.Unternehmen	47.052,08	48.427,08	1.375,00-
✓ ☑ PASSIVA	12.267.833,80-	11.406.858,01-	860.975,79-
✓ ☑ A Eigenkapital	221.381,70-	412.683,31-	191.301,61
✓ ☑ I. Gezeichnetes Kapital	511.291,88-	511.291,88-	0,00
> ☞ 20300000 Stammkapital	511.291,88-	511.291,88-	0,00
✓ ☑ II. Kapitalrücklagen	1.183.966,66-	1.183.966,66-	0,00
> ☞ 20400000 Allgemeine Rücklage	1.183.966,66-	1.183.966,66-	0,00
✓ ☑ IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	359.210,82	84.508,31	274.702,51
> ☞ 20610000 Ergebnisvortrag	1.282.575,23	962.452,15	320.123,08
> ☞ 20640000 Verlustausgleich	923.364,41-	877.943,84-	45.420,57-
✓ ☑ V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.114.666,02	1.198.066,92	83.400,90-
✓ ☑ Bilanzergebnis Verlust	1.114.666,02	1.198.066,92	83.400,90-
Errechnetes Ergebnis	0,00	1.198.066,92	1.198.066,92-
Errechnetes Ergebnis	1.114.666,02	0,00	1.114.666,02
✓ ☑ B Sonderposten	657.018,43-	517.081,89-	139.936,54-
✓ ☑ I. für Investitionszuweisungen	440.326,22-	488.198,47-	47.872,25
✓ ☑ 2. von Dritten	440.326,22-	488.198,47-	47.872,25
> ☞ 21100000 SoPo Zuweisungen	440.326,22-	488.198,47-	47.872,25
✓ ☑ III. für Sonstiges	216.692,21-	28.883,42-	187.808,79-
> ☞ 21910000 Sonstige SoPo	13.061,54-	15.563,42-	2.501,88
> ☞ 21911000 AIB Sonderposten	203.630,67-	13.320,00-	190.310,67-
✓ ☑ C Rückstellungen	56.346,55-	67.482,72-	11.136,17
✓ ☑ 3. Sonstige Rückstellungen	56.346,55-	67.482,72-	11.136,17
> ☞ 28900000 Sonstige Rückstellungen	56.346,55-	67.482,72-	11.136,17
✓ ☑ D Verbindlichkeiten	11.333.087,12-	10.409.610,09-	923.477,03-
✓ ☑ 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.019.479,81-	10.049.927,76-	969.552,05-
✓ ☑ 2.1 gegenüber der Gemeinde	3.178.515,09-	2.437.794,97-	740.720,12-
> ☞ 25401010 Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff	3.178.515,09-	2.437.794,97-	740.720,12-
✓ ☑ 2.3 gegenüber Dritten	7.840.964,72-	7.612.132,79-	228.831,93-
> ☞ 25090000 Darlehen von Kreditinstituten	7.840.964,72-	7.612.132,79-	228.831,93-
✓ ☑ 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Lei.	159.941,09-	348.020,36-	188.079,27
✓ ☑ 4.3 gegenüber Dritten	159.941,09-	348.020,36-	188.079,27
> ☞ 25100000 Verb. LuL ggü. Dritten	188.342,04-	589.118,99-	400.776,95
> ☞ 25100010 Verbindlichkeiten aus LuL	28.400,95	241.098,63	212.697,68-
✓ ☑ 7. Verb. gegenüber Unternehmen m.d.e. Beteil.	133.548,21-	0,00	133.548,21-
> ☞ 25300010 Verb. ggü Untern. m. Bet.verh.kurzfr.	133.548,21-	0,00	133.548,21-
> ☞ 25100000 Verb. LuL ggü. Dritten	188.342,04-	589.118,99-	400.776,95
> ☞ 25100010 Verbindlichkeiten aus LuL	28.400,95	241.098,63	212.697,68-
✓ ☑ 7. Verb. gegenüber Unternehmen m.d.e. Beteil.	133.548,21-	0,00	133.548,21-
> ☞ 25300010 Verb. ggü Untern. m. Bet.verh.kurzfr.	133.548,21-	0,00	133.548,21-
✓ ☑ 8. sonstige Verbindlichkeiten	20.118,01-	11.661,97-	8.456,04-
✓ ☑ 8.3. gegenüber Dritten	20.118,01-	11.661,97-	8.456,04-
> ☞ 27000010 Sonstige Verbindlichkeiten	20.047,12-	13.310,92-	6.736,20-
> ☞ 27910200 Akontozahlungen	70,89-	1.648,95	1.719,84-

Bil/GuV-Position/Konto	Sum.Berper	Sum.Verper	Abs. Abw.
✓ Gewinn- und Verlustrechnung	0,00	0,00	0,00
✓ Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.114.666,02	1.198.066,92	83.400,90-
> 1. Umsatzerlöse	2.656.786,84-	2.203.177,85-	453.608,99-
> 4. sonstige betriebliche Erträge	277.024,59-	831.411,18-	554.386,59
> 5. Materialaufwand	1.417.542,94	1.396.708,31	20.834,63
> 6. Personalaufwand	179.247,69	174.486,41	4.761,28
> 7. Abschreibungen	726.914,12	739.355,82	12.441,70-
> 8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.438.545,54	1.649.243,70	210.698,16-
> 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	751,46-	668,16-	83,30-
> 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u.a. We.	172.939,65	172.939,65	0,00
> 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	95.896,53	82.510,89	13.385,64
> 16. sonstige Steuern	18.142,44	18.079,33	63,11
✓ GuV Ergebnis	1.114.666,02-	1.198.066,92-	83.400,90
Errechnetes Ergebnis	1.114.666,02-	0,00	1.114.666,02-
Errechnetes Ergebnis	0,00	1.198.066,92-	1.198.066,92
✓ Bilanzanhang	0,00	0,00	0,00
> Nachrichtl.: Einnahmen/Auszahl.-Investitionen	0,00	0,00	0,00

Investitionsrechnung aus dem Buchungsprogramm SAP:

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis - Ansatz (Sp 3-2) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

743100000002: Premumwanderweg Dom-Steig

6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.984,30-	0	0,00	0,00
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	4.984,30-	0	0,00	0,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.984,30-	0	0,00	0,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.984,30-	0	0,00	0,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	4.984,30-	0	0,00	0,00

743100000003: Ersatzneubau Schwimmbadbrücke

6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.510,13-	7.510,13-
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0,00	0	7.510,13-	7.510,13-
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.510,13-	7.510,13-
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.510,13-	7.510,13-
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	7.510,13-	7.510,13-

743100000004: Investitionen

6 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000-	0,00	80.000,00
	78710000 Ausz.Hochbaumaßn.	0,00	80.000-	0,00	80.000,00
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	140.000-	0,00	140.000,00
	78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	140.000-	0,00	140.000,00
13 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	220.000-	0,00	220.000,00
14 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	220.000-	0,00	220.000,00
16 =	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	220.000-	0,00	220.000,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	-Ansatz (Sp 3-2) EUR
		1	2	3	4

743100000005: Grundstückskäufe

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	30.000	0,00	30.000,00-
		68210000 Veräuß.Grundst.Geb.	0,00	30.000	0,00	30.000,00-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	30.000,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	30.000,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00

743100000006: Veräußerung bew. VG o. WG

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.995,80	0	0,00	0,00
		68312000 Veräuß b.VG o.WG.	6.995,80	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.995,80	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	6.995,80	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00

744100000000: Anschaffungen bew. Vermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.171,52-	0	0,00	0,00
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	1.171,52-	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.171,52-	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.171,52-	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.171,52-	0	0,00	0,00

747100000002: Anschaffungen bew. Vermögen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	8.500,00-	8.500,00-
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	0,00	0	8.500,00-	8.500,00-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.500,00-	8.500,00-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	8.500,00-	8.500,00-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	8.500,00-	8.500,00-

747100000003: Familien Erlebnispfad Menzenschwand

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.320,00	0	0,00	0,00
		68100000 Inv.zuschüsse	13.320,00	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.320,00	0	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	22.200,00-	0	0,00	0,00
		78210000 ErwerbGrundst./Geb.	22.200,00-	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.200,00-	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.880,00-	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	22.200,00-	0	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR
		2023	2024	2024	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4

747100000004: Neubau Bushaltestelle Parkplatz Mösle

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.274,65-	5.274,65-
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	0	5.274,65-	5.274,65-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.274,65-	5.274,65-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.274,65-	5.274,65-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	5.274,65-	5.274,65-

747100000005: Mösle Servicestation

1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	166.000	190.310,67	24.310,67
		68100000 Inv.zuschüsse	0,00	166.000	190.310,67	24.310,67
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	166.000	190.310,67	24.310,67
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.854,41-	458.000-	469.190,74-	11.190,74-
		78710000 Ausz. Hochbaumaßn.	18.854,41-	358.000-	469.190,74-	111.190,74-
		78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	0,00	100.000-	0,00	100.000,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.854,41-	458.000-	469.190,74-	11.190,74-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.854,41-	292.000-	278.880,07-	13.119,93
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	18.854,41-	458.000-	469.190,74-	11.190,74-

748100000001: Grundstück

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	156.759,04	0	0,00	0,00
		68210000 Veräuß. Grundst. Geb.	156.759,04	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	156.759,04	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	156.759,04	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00

748100000003: Verkauf Gebäude

3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	599.680,00	0	0,00	0,00
		68210000 Veräuß. Grundst. Geb.	599.680,00	0	0,00	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	599.680,00	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	599.680,00	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00

749000000000: Liquiditätshilfe an Feldbergbahnen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	5.000,00-	250.000-	0,00	250.000,00
		78800000 Ausleih. an Dritte	5.000,00-	250.000-	0,00	250.000,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00-	250.000-	0,00	250.000,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00-	250.000-	0,00	250.000,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.000,00-	250.000-	0,00	250.000,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4

74910000000: Investitionen Skilifte						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	153.211,35-	340.000-	101.185,75-	238.814,25
		78312000 Erw.bew.VG o. WG	153.211,35-	340.000-	101.185,75-	238.814,25
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	153.211,35-	340.000-	101.185,75-	238.814,25
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	153.211,35-	340.000-	101.185,75-	238.814,25
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	153.211,35-	340.000-	101.185,75-	238.814,25

74910000007: Geschäftsanteile o. Kapitalrücklage						
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	220.000,00-	0	0,00	0,00
		78410000 Ausz.Verä.Ant.verb.U	220.000,00-	0	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.000,00-	0	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	220.000,00-	0	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	220.000,00-	0	0,00	0,00

Liquiditätsrechnung aus dem Buchungsprogramm SAP

Ifd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2023	2024	2024	Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2)	
		EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	2.169.836,25	3.569.300	2.677.393,26	891.906,74-
		60144000 Erlöse aus Kurtaxe	312.206,08	310.000	307.732,58	2.267,42-
		60144010 Erlöse aus Pauschale Kurtaxe	15.154,66	10.000	14.525,63	4.525,63
		60144410 Erlöse aus Veranstaltungen	37.464,48	20.000	29.582,05	9.582,05
		60144411 Verkaufserlöse	0,00	1.000	0,00	1.000,00-
		60144420 Benutzungsgebühren Haus des Gastes	0,00	500	80,00	420,00-
		60144440 Benutzungsgeb. Toiletten am Dom	8.626,59	8.000	8.051,01	51,01
		60144460 Umsatzerlöse	25.867,63	0	10.925,36	10.925,36
		60144470 Parkgebühren Kurbetriebe	50.156,03	48.000	43.521,62	4.478,38-
		60144480 Benutzungsgeb. Kurh.Menz.	3.189,09	0	1.264,72	1.264,72
		60144490 Erlöse aus Skilifteinnahmen	1.101.692,01	2.153.000	1.618.368,07	534.631,93-
		60414000 Fremdenverkehrsbeitrag	0,00	0	232.086,60	232.086,60
		60414100 Bettengeld	0,00	0	58.764,86	58.764,86
		60514000 Mieten u. Pachten	0,00	0	52.330,27	52.330,27
		62000000 Sonst. Betriebl. Erträge	148.846,86	119.700	148.209,07	28.509,07
		62004410 ALT Fremdenverkehrsbeitrag	167.868,67	150.000	32.864,08-	182.864,08-
		62004411 ALT Bettengeld	125.700,02	125.000	3.770,01	121.229,99-
		62004412 Zuweisung v. Land	38.186,83	490.600	101.083,00	389.517,00-

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis-
		EUR	EUR	EUR	Ansatz (Sp 3-2) EUR
		1	2	3	4
	62004413 Mahngebühren u. Säumniszuschläge	0,00	200	0,00	200,00-
	62004414 Fremdenverkehrslastenausgleich	41.688,08	41.000	38.202,48	2.797,52-
	62004415 ALT Erst. v. Radon-Revital-Bad	40.432,39	40.000	41.760,01	1.760,01
	62004426 ALT Mieten u. Pachten	52.756,83	52.300	0,00	52.300,00-
4 =	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.169.836,25	3.569.300	2.677.393,26	891.906,74-
5 -	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	3.271.483,78-	3.271.950-	3.367.678,86-	95.728,86-
	70120000 Personalauszahlungen tariflich Beschäftigte	130.391,46-	129.200-	139.566,58-	10.366,58-
	70220000 Beiträge zu Versorgungskassen tarifl. Beschäftigte	11.480,54-	11.790-	12.597,97-	807,97-
	70320000 Beitr.z.gesetzl.Sozialvers. tarifl. Beschäftigte	25.714,31-	27.650-	28.819,74-	1.169,74-
	72004000 Bewirtschaftungskosten	11.966,96-	7.500-	10.833,73-	3.333,73-
	72004010 Stromkosten	44.194,54-	22.600-	17.932,83-	4.667,17
	72004020 ALT Werbekosten	10.089,99-	8.000-	0,00	8.000,00
	72004021 ALT Internetkosten	575,27-	4.000-	0,00	4.000,00
	72004030 ALT Stadtmarketing	0,00	10.000-	8.403,36-	1.596,64
	72004040 Heizungskosten	47.108,47-	25.100-	18.299,69-	6.800,31
	72004050 Wasserkosten	15.075,75-	6.200-	218,89	6.418,89
	72320000 ALT Leasing	3.750,00-	4.500-	0,00	4.500,00
	72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	8.761,24-	4.000-	0,00	4.000,00
	73004010 Aufwand für Veranstaltungen	51.854,05-	20.000-	33.303,15-	13.303,15-
	73004011 Aufwand für Bildhauersymposium	57.025,25-	50.000-	3.605,58-	46.394,42
	73004020 ALT Mitgliedsbeiträge	5.688,22-	8.500-	0,00	8.500,00
	73004025 Fremdenverk.Beitrag Gd. Feldberg	0,00	15.000-	36.271,08-	21.271,08-
	73004030 Anteile TJ, Konus, GVV	48.668,65-	42.000-	42.430,18-	430,18-
	73004035 Anteil Hochschwarzwald Tourismus GmbH	182.809,60-	215.000-	225.000,00-	10.000,00-
	73004040 ALT sonstiger betrieblicher Aufwand	34.676,32-	35.500-	595,34-	34.904,66
	73004050 Kostenanteil Bauhof	374.970,21-	248.050-	265.788,66-	17.738,66-
	73004060 Unterhaltung der Gebäude und Anlagen	76.428,37-	379.000-	406.437,84-	27.437,84-
	73004061 ALT Sanierung Sanatoriumsgarten	38.601,32-	451.000-	971,25	451.971,25
	73004065 ALT Gebäudereinigung	56.208,14-	41.000-	548,21-	40.451,79
	73004070 sonstiger Unterhaltungsaufwand	3.294,80-	6.500-	3.939,55-	2.560,45
	73004075 Wartungskosten techn. Anlagen	5.550,00-	7.000-	7.879,39-	879,39-
	73004080 Fahrzeugunterhaltung	18.466,17-	5.000-	9.098,34-	4.098,34-
	73004090 ALT sonstiger Betriebsaufwand	117.582,99-	1.000-	11.249,88-	10.249,88-
	73004100 ALT Mieten und Pachten	118.482,87-	90.000-	12.875,60-	77.124,40
	73110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	264.628,80-	264.628,80-
	74000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	500-	0,00	500,00
	74004000 Geschäftsbedarf	99.730,29-	31.200-	15.931,61-	15.268,39
	74004020 Prüfungs- u. Beratungskosten	76.250,75-	11.000-	3.000,00-	8.000,00
	74004030 Versicherungen	78.314,08-	71.650-	77.592,46-	5.942,46-
	74004040 Verwaltungskostenbeitrag a. d. Gemeinde	291.557,26-	172.510-	118.007,39-	54.502,61
	74004050 Umlage Feldbergbahnen GmbH	469.555,26-	440.000-	435.615,94-	4.384,06
	74004200 Werbekosten	0,00	0	10.069,72-	10.069,72-
	74004220 Internetkosten	0,00	0	558,11-	558,11-
	74004250 Mitgliedsbeiträge	0,00	0	5.434,41-	5.434,41-
	74004300 Leasing	0,00	0	2.250,00-	2.250,00-
	74004400 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0	182.357,38-	182.357,38-

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis-
		EUR	EUR	EUR	Ansatz (Sp 3-2) EUR
		1	2	3	4
	74004500 Gebäudereinigung	0,00	0	53.604,31-	53.604,31-
	74004550 Mieten u. Pachten	0,00	0	102.311,00-	102.311,00-
	74004600 Verlustabdeckung Revitalbad	457.943,95-	460.000-	523.364,48-	63.364,48-
	74004700 Sanierung Sanatoriumsgarten	0,00	0	58.625,28-	58.625,28-
	74110000 ALT Sonst. Personal- u. Versorgungsaufw.	298.716,70-	210.000-	220.041,41-	10.041,41-
6	- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18.079,33-	4.550-	18.142,44-	13.592,44-
	76501000 Grundsteuer	17.919,33-	4.550-	17.982,44-	13.432,44-
	76502000 Kfz-Steuer	160,00-	0	160,00-	160,00-
8	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	3.289.563,11-	3.276.500-	3.385.821,30-	109.321,30-
9	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	1.119.726,86-	292.800	708.428,04-	1.001.228,04-
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	763.434,84	30.000	0,00	30.000,00-
	68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	756.439,04	30.000	0,00	30.000,00-
	68312000 Veräuß. bewegl. Verm.g. oberh. Wertgrenze	6.995,80	0	0,00	0,00
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	174.136,94-	0	0,00	0,00
	68510000 Einz. a.d. Verä. v. Bet. börsenn. Aktien	174.136,94-	0	0,00	0,00
14	+ Erhaltene Zinsen	668,16	0	751,46	751,46
	66100000 Zinserträge von Gemeinde	668,16	0	751,46	751,46
16	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	589.966,06	30.000	751,46	29.248,54-
18	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	278.463,38-	1.018.000-	591.661,27-	426.338,73
	78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	22.200,00-	0	0,00	0,00
	78312000 Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgrenze	229.625,96-	480.000-	109.685,75-	370.314,25
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	18.854,41-	438.000-	469.190,74-	31.190,74-
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	100.000-	5.274,65-	94.725,35
	78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	7.783,01-	0	7.510,13-	7.510,13-
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	175.409,34-	0	0,00	0,00
	78410000 Ausz. Veräuß. Anteile verb. Unternehmen	220.000,00-	0	0,00	0,00
	78510000 Ausz. Veräußerung Beteiligungen	44.590,66	0	0,00	0,00
20	- Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	5.000,00-	250.000-	250.000,00-	0,00
	78800000 Ausleihungen an Dritte	5.000,00-	250.000-	250.000,00-	0,00
21	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	458.872,72-	1.268.000-	841.661,27-	426.338,73
22	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	131.093,34	1.238.000-	840.909,81-	397.090,19
23	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	988.633,52-	945.200-	1.549.337,85-	604.137,85-
24	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	1.057.943,84	847.000	1.043.364,41	196.364,41
	67984000 Verlustausgleich	1.057.943,84	847.000	1.043.364,41	196.364,41
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	852.000	850.000,00	2.000,00-
	69200000 Kreditaufnahme von Dritten	0,00	852.000	850.000,00	2.000,00-
29	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	129.599,00	166.000	190.310,67	24.310,67
	68100000 Investitionszuschüsse	129.599,00	166.000	190.310,67	24.310,67
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.187.542,84	1.865.000	2.083.675,08	218.675,08

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	593.918,93-	722.700-	621.168,07-	101.531,93
	79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	593.918,93-	722.700-	621.168,07-	101.531,93
37	- Gezahlte Zinsen	82.510,89-	135.700-	95.896,53-	39.803,47
	75100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	2.700-	0,00	2.700,00
	75104000 Zinsaufwendungen KMA	0,00	500-	0,00	500,00
	75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	82.510,89-	132.500-	95.896,53-	36.603,47
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	676.429,82-	858.400-	717.064,60-	141.335,40
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	511.113,02	1.006.600	1.366.610,48	360.010,48
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	477.520,50-	61.400	182.727,37-	244.127,37-
42	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	2.560.326,75	0	3.181.046,87	3.181.046,87
	67920000 Kassenkredite	2.560.326,75	0	3.181.046,87	3.181.046,87
42 a	+ Sonstige Einzahlungen	328.298,89	0	173.159,19	173.159,19
	67910000 Durchlaufende Gelder	173.831,02	0	0,00	0,00
	67910001 Klärungsbestand	40,67-	0	0,00	0,00
	67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	4.015,56-	0	1.719,84	1.719,84
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	158.524,10	0	171.439,35	171.439,35
43	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	83.291,94-	0	83.353,26-	83.353,26-
	77940100 Bausparvertrag Sessellift Zeiger	83.291,94-	0	83.353,26-	83.353,26-
44	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	1.927.956,70-	0	2.560.326,75-	2.560.326,75-
	77920000 Kassenkredite	1.927.956,70-	0	2.560.326,75-	2.560.326,75-
44 a	- Sonstige Auszahlungen	399.856,50-	0	527.798,68-	527.798,68-
	77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer	399.856,50-	0	527.798,68-	527.798,68-
45	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	477.520,50	0	182.727,37	182.727,37
47	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	61.400	0,00	61.400,00-
48	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	0,00	61.400	0,00	61.400,00-
	nachrichtlich				

Erfolgsvorschau / Abschlussbemerkung

Bei der Organisation der Skiliftbetriebe hat die Zusammenarbeit mit den anderen zwei Gesellschaften Alpin-Center und Feldberg Touristik im Jahr 2022 Fahrt aufgenommen. So wurde die Alpin-Center zu Feldbergbahnen GmbH umfirmiert. Ein neuer Geschäftsführer hat einen Stamm an Personal eingestellt, die die Geschäfte aller drei Gesellschaften übernehmen soll. Dies hat ebenfalls zu Mehrkosten im Jahr 2022 geführt. So wurden Büroräume neu eingerichtet und das Marketing sowie der Liftkartenverkauf neu

aufgestellt. Die Stadt St. Blasien hat darauf reagiert und entsprechende Stellen bei den Skiliftbetrieben St. Blasien-Menzenschwand nicht neu besetzt.

Leider konnten die Früchte dieser Arbeit in der Saison 2022 / 2023 nicht geerntet werden, da der gesamte Winter sehr durchwachsen war und das Weihnachtsgeschäft sowie das Fasnachtsgeschäft aufgrund von Schneemangel komplett ausgefallen ist. Auch die darauffolgende Saison 2023 / 2024 könnte die Erwartungen nicht erfüllen. In beiden Saisonen blieb der Umsatz um gut die Hälfte hinter den Haushaltsansätzen zurück.

In der neuen Gesellschaft wurden die Verrechnungsschlüssel zwischen den einzelnen Gesellschaften geändert. Bisher wurden Marketingaufwendungen zu 5/12 dem Winterbetrieb und zu 7/12 dem Sommerbetrieb zugeschrieben. Für den Sommerbetrieb war nur das Profit-Center Feldberg Touristik zuständig. Nun jedoch wird der Durchschnittliche Erlös der letzten 3 Jahre genommen und die Aufwendungen entsprechend prozentual aufgeteilt. Dieser Verrechnungsschlüssel hat für St. Blasien zu erheblichen Mehrbelastungen geführt. Es ist für die Zukunft zu rechnen, dass die Skilifte keine großen Gewinne mehr machen werden. Im Gegenteil, es ist zu hoffen, dass die Zins- und Tilgungsleistungen die nächsten 12 Jahre (Finanzierung Zeigerbahn bis 2035) noch erwirtschaftet werden können.

Das Kurhaus Menzenschwand wurde an das „Zentrum Holzbau Schwarzwald“ übergeben. Zuerst wurde das Kurhaus Menzenschwand vom Kurbetrieb in den Allgemeinen Haushalt überführt. Das Grundstück wird für einen Erbachtzins der ZHS zur Verfügung gestellt. Das Kurhaus wurde an das ZHS übergeben. Ein Teil der Bausumme wird auf 5 Jahre abgeschrieben. Der andere Teil wird verzinst und bis auf weiteres der ZHS zur Verfügung gestellt. Somit fällt hier ein defizitärer Betriebszweig im Kurbetrieb in der Zukunft weg.

Für das Revital-Bad (ohne Radon) zeichnet sich ab, dass ab dem Jahr 2026 ein Investor für den weiterbetrieb des Bades gefunden werden kann. Vertragsverhandlungen sind am Laufen. Sollte dieser Umstand zum Tragen kommen, so fällt zukünftig ein erheblicher Teil an Verlusten im Kurbetrieb weg. Eine Stilllegung des Bades, wie vom Gemeinderat im September 2025 beschlossen, kann somit verhindert werden. Hier werden wir von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WIBERA AG beraten und betreut.

Die Liquidität des Kurhaushaltes ist sehr angespannt und wird auch weiterhin durch die Sanierung des Sanagartens sehr beansprucht. Zuschüsse sollten zeitnah abgerufen werden.

Im Kurhaushalt sollten die aufgelaufenen Kassenkredite dringend zurückbezahlt werden. Die Höhe dieser Kredite lässt momentan keine weiteren Investitionen zu. Die Haushaltsgenehmigung für 2026 und die Genehmigung für den Wirtschaftsplan 2026 für den Kurhaushalt wurden mit der Auflage zur Erstellung einer Haushaltskonsolidierung bis zum 30. Oktober 2026 versehen.

Ertragslage des Gesamtunternehmens

	2024	2023	2022	2021	2020	2024	2023	2022	2021	2020
	T€	T€	T€	T€	T€	%	%	%	%	%
Umsatzerlöse	2.657	2.203	3.402	1.138	2.472	90,56	72,61	92,50	86,67	77,23
Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	277	831	276	175	729	9,44	27,39	7,50	13,33	22,77
Betriebliche Erträge	2.934	3.034	3.678	1.313	3.201	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Materialaufwand	1.418	1.396	1560	982	1.022	40,22	36,99	38,20	35,77	31,52
Personalaufwand	179	174	397	255	417	5,08	4,61	9,72	9,29	12,86
Abschreibungen	725	737	734	726	722	20,56	19,53	17,97	26,45	22,27
Zinsaufwand	96	83	88	95	101	2,72	2,20	2,15	3,46	3,12
Abschreibungen auf Finanzanlagen	173	173	153	140	140	4,91	4,58	3,75	5,10	4,32
Sonstige Steuern	18	18	17	19	18	0,51	0,48	0,42	0,69	0,56
Sonst. betriebliche Aufwendungen	917	1193	1135	528	822	26,01	31,61	27,79	19,23	25,35
Betriebliche Aufwendungen	3.526	3.774	4.084	2.745	3.242	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Betriebsverlust/-gewinn	-592	-740	-406	-1.432	-41					
Aufwendungen Verlustübernahme	-523	-458	-458	-430	-774					
Außerordentl. Erträge	0	0	0	152	0					
Jahresverlust/-gewinn	-1.115	-1.198	-864	-1.710	-815					

Vermögens- und Finanzlage

Vermögens- und Finanzlage	2024	2023	2022	2021	2020	2024	2023	2022	2021	2020
	T€	T€	T€	T€	T€	%	%	%	%	%
Aktivseite										
Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (= langfristig gebundenes Vermögen)	8.287	8.329	8.999	9.357	9.911	67,55	73,02	75,90	76,68	75,54
Finanzanlagen	1.997	1.920	1.828	1.926	2.065	16,28	16,83	15,42	15,78	15,74
Vorräte	0	0	38	17	52	0,00	0,00	0,32	0,14	0,40
Kurzfristige Forderungen	1140	396	311	355	619	9,29	3,47	2,62	2,91	4,72
Rechnungsabgrenzungsposten	47	48	50	0	10	0,38	0,42	0,42	0,00	0,08
Kassenbestand / Bausparguthaben	797	713	630	547	463	6,50	6,25	5,31	4,48	3,53
	12.268	11.406	11.856	12.202	13.120	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Passivseite										
Landeszuschüsse	657	517	554	359	393	5,36	4,53	4,67	2,94	3,00
Eigenkapital	221	412	733	838	1.719	1,80	3,61	6,18	6,87	13,10
Langfristige Verbindlichkeiten	7.841	7.612	8.206	8.676	9.241	63,91	66,74	69,21	71,10	70,43
Langfristig verfügbare Mittel	8.719	8.541	9.493	9.873	11.353	71,07	74,88	80,07	80,91	86,53
Rückstellungen	56	67	114	24	24	0,46	0,59	0,96	0,20	0,18
Kurzfrist. Verbindlichkeiten,	3.493	2.798	2.249	2.305	1.743	28,47	24,53	18,97	18,89	13,29
	12.268	11.406	11.856	12.202	13.120	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Seit dem Jahr 2000 haben sich die Umsatzerlöse aus dem Skiliftbetrieb, aus der Kurtaxe, dem Fremdenverkehrsbeitrag und die Jahresergebnisse wie folgt entwickelt:

Jahr	Skilifterlöse		Kurtaxe	Fremdenverkehrs- beitrag/Bettengeld	Jahresverlust/-gewinn	
	T€	Index (1980 = 100)	T€	T€	T€	Index (1980 = 100)
1980	826	100	194	87	256	100
1990	421	51	256	149	359	141
2000	953	115	273	310	390	152
2006	1.290	156	220	256	232	91
2007	942	114	215	264	58	23
2008	1.582	191	194	272	3	1,2
2009	1.405	170	213	256	294	115
2010	1.528	185	200	266	+29	+11
2011	1.369	166	176	244	+3	+1
2012	1.656	200	228	281	+81	+31
2013	1.689	204	225	280	-76	-30
2014	1.345	163	235	283	-420	-164
2015	1.132	137	223	278	-746	-291
2016	2.086	252	214	313	-616	-287
2017	2.274	275	243	266	-714	-344
2018	2.021	245	244	289	-947	-370
2019	2.378	306	244	291	-856	-334
2020 (Corona)	1.902	230	225	216	-814	-318
2021 (Corona)	583	71	170	213	-1.710	-768
2022	2.631	318	230	290	-864	-437
2023	1.341	162	324	284	-1.198	-568
2024	1.812	219	314	285	-1.115	-435

Kurbetriebe Stadt St. Blasien

Sonder-Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024
für das Radonbad Menzenschwand GmbH & Co KG
(01.01. bis 31.12.)

	2024		2023
	€	€	€
1. sonstige betriebliche Erträge	<u>90.943,13</u>		<u>84.086,72</u>
		90.943,13	84.086,72
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00		7.205,41
3. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	37.627,45		32.192,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	<u>10.975,99</u>		<u>9.567,14</u>
	48.603,44		41.760,01
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.202,86</u>		<u>15.918,06</u>
		49.806,30	64.883,48
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.231,44		10.570,42
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen	<u>172.939,65</u>		<u>172.939,65</u>
		182.171,09	183.510,07
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-141.034,26	-164.306,83
8. Aufwendungen aus Verlustübernahme		523.364,48	457.943,95
9. Sonstige Steuern		9.295,78	9.295,78
10. Jahresgewinn/-verlust (-)		<u>-673.694,52</u>	<u>-631.546,56</u>

Hinweis: Nicht enthalten sind die Pachtzahlungen für das Flst. 2274/36

