



**WIRTSCHAFTSPLÄNE
DER
EIGENBETRIEBE
2026**

GEMEINDEWERKE

KURBETRIEBE

SPORTSTÄTTEN

Inhaltsverzeichnis

Gemeindewerke Oberstdorf

- **Kommunale Dienste Oberstdorf** (nachrichtlich)
- **Energieversorgung Oberstdorf** (nachrichtlich)
- **Wasserversorgung Oberstdorf** (nachrichtlich)
- **Immobilien-gesellschaft Oberstdorf** (nachrichtlich)

Tourismus und Sport

- **Kurbetriebe Oberstdorf**
- **Sportstätten Oberstdorf**



Gemeindewerke

OBERSTDORF



mit

Gemeindewerke

K D O

Wirtschaftsplan 2026

Inhaltsverzeichnis

- 1. Erfolgsplan – Übersicht**
- 2. Erfolgsplan Verwaltung und Vertrieb**
- 3. Erfolgsplan Vermietung, Liegenschaften**
- 4. Erfolgsplan Verkehrsbetrieb**
- 5. Erfolgsplan Kommunale Dienste**
- 6. Detaillierung Umsatzerlöse MGO**

- 7. Vermögensplan**
- 8. Investitionen**

- 9. Finanzplan**

- 10. Stellenplan GWO**
- 11. Stellenplan KDO**

Der Wirtschaftsplan 2026 der Gemeindewerke Oberstdorf umfasst im Erfolgsplan

Erträge von 6.287.400 Euro

und

Aufwendungen von 6.811.800 Euro

und schließt daher mit einem

Ergebnis vor Steuern von -524.400 Euro.

Unter Berücksichtigung der Gewinnabführung der Energieversorgung Oberstdorf GmbH in Höhe von

942.350 Euro

und der Verlustübernahme der Wasserversorgung Oberstdorf GmbH in Höhe von

172.700 Euro

verbleibt ein Jahresüberschuss vor Ertragssteuern von

245.250 Euro.

Abzüglich der Steuern vom Einkommen und Ertrag von zusammen

118.554 Euro

verbleibt ein Ergebnis nach Ertragssteuern von

126.696 Euro.

Der Betrag wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Wirtschaftsplan 2026 beinhaltet im Vermögensplan bei Mittelherkunft und Mittelverwendung

1.849.500 Euro.

**Oberstdorf, den 19. November 2025
Gemeindewerke Oberstdorf**



**Hans-Peter Hagenauer
Werkleiter**



**Christian Opferkuch
Stv. Werkleiter**

1. Erfolgsplan 2026 - Übersicht

	GESAMT	Verwaltung und Vertrieb	Vermietung Liegenschaften	Verkehr	KDO
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse					
Erlöse von Fremden	3.711.400	14.500	183.000	26.000	3.487.900
Erlöse von verbundenen Unternehmen	1.626.000	1.558.000	68.000	0	0
<i>Erlöse intern</i>	195.000	195.000	0	0	0
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge					
Erlöse von Fremden	730.000	20.000	0	690.000	20.000
Erlöse von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
<i>Erlöse intern</i>	0	0	0	0	0
4. Materialaufwand					
Aufwand an Fremde	1.590.000	120.000	50.000	985.000	435.000
5. Personalaufwand	3.676.000	1.000.000	53.000	0	2.623.000
6. Abschreibungen	363.500	75.000	8.500	30.000	250.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen					
Aufwand an Fremde	807.100	656.000	18.500	5.000	127.600
<i>Aufwand intern</i>	229.200	0	5.000	10.000	214.200
8. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	25.000	25.000	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.000	80.000	0	10.000	15.000
11. sonstige Steuern	41.000	25.000	16.000	0	0
	-524.400	-143.500	100.000	-324.000	-156.900
12. Gewinnabführung Energieversorgung	942.350	(Ist 2024: 2.218.719)			
13. Verlustübernahme Wasserversorgung	-172.700	(Ist 2024: -287.809)			
14. Ergebnis vor Ertragssteuern	245.250				
15a. Gewerbesteuer ca.	-54.893				
15b. Körperschaftsteuer ca.	-63.660				
16. Ergebnis nach Ertragssteuern	126.696				

2. Verwaltung und Vertrieb 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Umlage EVO	1.253.650	1.121.850	1.193.000	1.250.000	
Umlage WVO	265.000	277.674	275.000	290.000	
Umlage IGO	15.000	16.849	16.000	18.000	1.558.000
<i>Umlage KDO</i>	120.000	173.453	160.000	180.000	
<i>interne Umlage Liegenschaften</i>	5.000	5.000	5.000	5.000	
<i>interne Umlage Verkehrsbetrieb</i>	0	0	20.000	10.000	195.000
Abwasserinkasso	13.500	14.233	13.500	14.500	14.500
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Umlage EVO	0	0	0	0	
Umlage WVO	0	0	0	0	
Umlage IGO	0	0	0	0	0
<i>Umlage KDO</i>	0	0	0	0	
<i>interne Umlage Liegenschaften</i>	0	0	0	0	
<i>interne Umlage Verkehrsbetrieb</i>	0	0	0	0	0
Sonstige Verrechnungen, Auflösung von Rückstellungen,	20.000	36.898	20.000	20.000	20.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch, Fremdleistungen	120.000	133.922	120.000	120.000	120.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	700.000	737.573	833.000	775.000	
Sozialabgaben	236.000	218.535	232.000	225.000	1.000.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	58.000	86.219	80.000	75.000	75.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verwaltungskostenbeitrag	161.000	160.525	156.000	91.000	
Mieten, Pachten, Leasing	10.000	14.494	11.000	15.000	
Versicherungen, Beiträge, FVB	55.000	149.510	125.000	150.000	
Software, Hardware, Reparaturen, Instandhaltung	200.000	191.096	200.000	210.000	
Werbekosten	30.000	33.185	30.000	30.000	
Porto, Briefe, Telefon	30.000	27.193	30.000	30.000	
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher	10.000	3.021	11.000	10.000	
Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten	25.000	22.596	34.000	30.000	
Energieaufwand	30.000	28.321	25.000	30.000	
Sonstige Kosten	40.000	29.072	30.000	60.000	656.000
8. Erträge aus Wertpapieren	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	15.000	26.467	25.000	25.000	25.000
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	102.000	82.037	78.000	80.000	80.000
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-104.850	-244.876	-267.500	-118.500	-118.500
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1.000	29.501	1.000	25.000	25.000
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-105.850	-274.377	-268.500	-143.500	-143.500

3. Vermietung+Liegenschaften 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Wohnungsmieten	175.000	174.504	176.000	180.000	
Gewerbemieten	0	0	0	0	
Kabelentgelt	3.200	2.982	3.000	3.000	183.000
Mieten von verbundenen Unternehmen	59.000	68.007	68.000	68.000	68.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Wohnungsmieten	0	0	0	0	
Gewerbemieten	0	0	0	0	
sonstige Erträge	0	0	0	0	
Mieten von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialaufwand und Fremdleistungen	50.000	8.227	50.000	50.000	50.000
5. Personalaufwand	Euro		Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	36.800	38.820	44.000	41.000	
Sozialabgaben	12.400	11.502	12.400	12.000	53.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	24.000	19.535	8.500	8.500	8.500
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundstücksaufwendungen, Reinigung, Abfall, Energie, Vers.	15.000	13.364	15.000	15.000	
Nicht abzugsfähige Vorsteuer	2.000	1.215	3.500	3.500	18.500
<i>interne Umlage</i>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	5.000
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	92.000	147.830	108.600	116.000	116.000
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	16.000	13.699	16.000	16.000	16.000
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	76.000	134.131	92.600	100.000	100.000

4. Verkehrsbetrieb 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Fahrgeldeinnahmen	12.000	46.100	12.000	11.000	
Werbeflächenmiete	6.500	6.000	6.500	15.000	26.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erträge Anlagenabgang	0		0	0	
Zuschüsse	363.500	375.069	418.500	690.000	690.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch und Fremdleistungen RVA	360.000	398.709	400.000	950.000	
Energieaufwand	10.000	15.683	10.000	35.000	985.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	0	0	0	0	
Sozialabgaben	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	30.000	30.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
sonstige Kosten	500	9.177	2.000	5.000	
interne Umlage	10.000	0	20.000	10.000	15.000
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1.500	5.893	5.000	10.000	10.000
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	-2.292	0	-324.000	-324.000
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	-2.292	0	-324.000	-324.000

5. Kommunale Dienste Oberstdorf 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erlöse MGO (Detaillierung folgende Seite)	2.512.600	2.536.515	2.439.000	2.440.500	
Weiterverrechnung Infrastruktur Tiefbau an MGO	45.880	45.880	51.800	55.400	
Erlöse Kurbetriebe	746.000	726.366	880.626	853.000	
Erlöse Sportstätten	7.500	9.183	9.000	9.000	
Erlöse GWO	30.000	31.199	40.000	35.000	
Erlöse Dritte	35.000	54.472	50.000	95.000	3.487.900
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erträge Anlagenabgang, Skonto, Verkauf von Material	25.000	16.093	25.000	20.000	20.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch	260.000	271.880	240.000	275.000	
Fremdleistungen	40.000	28.512	45.000	45.000	
Fuhrpark (Treibstoff)	100.000	110.902	115.000	115.000	435.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	1.925.000	1.980.965	2.135.000	2.060.000	
Sozialabgaben	555.000	563.370	565.000	563.000	2.623.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	280.000	286.262	265.000	250.000	250.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verluste Anlagenabgänge, Forderungsverluste	0	0	0	0	
KFZ Leasing, Mieten	0	1.593	1.500	1.600	
Grundstücksaufwendungen, Reinigung, Abfall	5.000	4.401	5.000	5.000	
Versicherungen, Beiträge	45.000	38.117	40.000	40.000	
Software, Hardware, Reparaturen, Instandhaltung	15.000	873	15.000	10.000	
Porto, Telefon	7.500	6.862	7.500	7.500	
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher	2.000	758	2.000	2.000	
Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten	3.000	1.661	3.000	3.000	
Werbe- und Insertionskosten	3.500	3.433	3.500	3.500	
Energieaufwand	25.000	22.053	18.000	20.000	
Fortbildung, Kurse	15.000	4.560	20.000	10.000	
Sonstige Kosten	20.000	44.628	20.000	25.000	
aperiodische Kosten	0	0	0	0	127.600
Umlage GWO	142.800	206.409	190.400	214.200	214.200
8. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0		0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	15.000	2.644	15.000	15.000	15.000
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
11. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-56.820	-160.177	-210.474	-156.900	-156.900
12. Sonstige Steuern	Euro		Euro	Euro	Euro
	500	7.135	500	0	0
13. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-57.320	-167.312	-210.974	-156.900	-156.900

6. Detaillierung Umsatzerlöse MGO 2026

	Plan 2026
Straßenunterhalt	750.000 €
Winterdienst	500.000 €
Straßenreinigung	270.000 €
Friedhof	155.000 €
Parkplatzunterhalt	180.000 €
Brandschutz/Feuerwehr	102.000 €
Abfallbeseitigung	60.000 €
Kanal-Abwasserbeseitigung	100.000 €
Reinigung Wertstoffinseln	40.000 €
Kompostierung	0 €
Spielplätze	37.500 €
Brückenunterhalt	25.000 €
Eigenüberwachungsverordnung Kanal	30.000 €
Viehscheide/Alpfahrten (Oberstdorf, Schöllang u. Tiefenbach)	20.000 €
Gewässer Dritter Ordnung	35.000 €
Busbahnhof - Reinigung/Müllentsorgung/Winterdienst	38.000 €
Naturgewalten und Vorbereitungsmaßnahmen	0 €
Forst	3.000 €
Kindergärten	25.000 €
Kirchen und Kapellen	5.000 €
Liegenschaften	6.000 €
Märkte	4.000 €
Grundschule	5.000 €
Einzelaufträge Markt	50.000 €

Gesamterlöse Markt Oberstdorf 2.440.500 €

6.2 Detail Weiterverrechnung Arbeitsplätze Tiefbau an MGO 2026

Personalkosten	Plan 2026
Straßen allgemein	0 €
Kanal allgemein	0 €
Brücken	0 €

Erlöse Weiterverrechnung Personal Tiefbau 0 €

Nebenkosten (Arbeitsplätze, Software, Fahrzeuge, etc.)	Plan 2026
Büroausstattung	28.800 €
Fahrzeuge	21.600 €
Software	5.000 €

Erlöse Nebenkosten Tiefbau Markt Oberstdorf 55.400 €

7. Vermögensplan 2026

1. Mittelherkunft	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro
Eigenfinanzierung				
Kapitalrücklage KDO	0		0	0
Kapitalrücklage GWO	0		0	0
Selbstfinanzierung				
Abschreibungen	362.000	392.016	353.500	383.500
Anlagenabgang	0		0	0
Zugang/Abbau von Rückstellungen	0	-246.786	0	0
Jahresergebnis	595.739	1.089.222	460.588	126.696
Umlaufvermögensminderung				
Minderung flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte	0		0	113.344
Minderung langfristige Forderungen aus Darlehen	0		0	
Fremdfinanzierung				
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	126.261	705.408	110.912	225.960
Aufnahme langfristiger Darlehen	800.000	800.000	350.000	1.000.000
	1.884.000	2.739.860	1.275.000	1.849.500

2. Mittelverwendung	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro
Investitionen				
Gemeindewerke	435.000	270.219	235.000	962.000
Kommunale Dienste	548.000	232.742	155.000	172.500
Beteiligungserhöhung EVO	250.000		0	
Umlaufvermögensmehrung				
Zunahme flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte	0	1.556.725	0	0
Schuldentilgung				
Darlehenstilgung	295.000	324.174	290.000	300.000
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten				
Auflösung latente Steuern				
Abführung Gewinn an MGO	356.000	356.000	595.000	415.000
	1.884.000	2.739.860	1.275.000	1.849.500

8. Investitionen 2026

	Euro	Euro
Gemeindewerke		
Dachsanierung Nebelhornstraße 55a	50.000,00	
Dachsanierung Oststraße 43 (Isolierung, Dachfenster)	150.000,00	
Migration ERP-System	10.000,00	
Büro/Besprechungsräume Umzug/Neugestaltung	30.000,00	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00	
Planungskosten Lagerhallen EVO/WVO/KDO	100.000,00	
Elektrobus Mercedes eCitaro K	587.000,00	
Ersatz PC und div. Hardware	10.000,00	
Ergonomische Büromöbel (z.B. höhenverstellbare Tische)	10.000,00	962.000,00
	GWO Total	<u>962.000,00</u>

	Euro	Euro
Kommunale Dienste		
Kfz-Werkstatt Werkzeug/Ausrüstung für E-Fahrzeuge	<u>10.000,00</u>	10.000,00
Fuhrpark:		
PKW Transporter Spielplatz-Kontrolle <i>(Ersatz für VW Bus)</i>	50.000,00	
PKW Bauhofleitung <i>(Ersatz für VW Caddy)</i>	50.000,00	
Robotop RT121 für Wacker Neuson <i>(Anbauwerkzeug für Bagger)</i>	25.000,00	
Laubblasgerät für Fendt 211	10.500,00	
Weber Rüttelplatte	7.000,00	
Astschere für Wacker Neuson	10.000,00	
Kleingeräte allgemein	<u>10.000,00</u>	162.500,00
	KDO Total	<u>172.500,00</u>

9. Finanzplan 2025 bis 2029

	Vermögensplan 2025		Vermögensplan 2026		Vermögensplan 2027		Vermögensplan 2028		Vermögensplan 2029	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Mittelherkunft										
<i>Eigenfinanzierung</i>										
Sonstige Zuschüsse/Zugänge	0	0	0	0	0		0		0	
<i>Selbstfinanzierung</i>										
Abschreibungen	353.500		383.500		400.000		400.000		390.000	
Anlagenabgänge/-verkäufe	0									
Jahresergebnis	460.588	814.088	126.696	510.196	350.000	750.000	350.000	750.000	350.000	740.000
<i>Vermögensumschichtung</i>										
Minderung Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel		0		113.344		0		45.000		0
<i>Fremdfinanzierung</i>										
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	110.912		225.960		0		0		0	
Darlehensaufnahme	350.000	460.912	1.000.000	1.225.960	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
		<u>1.275.000</u>		<u>1.849.500</u>		<u>1.250.000</u>		<u>1.295.000</u>		<u>1.240.000</u>
Mittelverwendung										
<i>Vermögensbildung</i>										
Sachanlageinvestitionen	390.000		1.134.500		500.000		500.000		500.000	
Zunahme Finanzanlagen, Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel	0	390.000	0	1.134.500	306.000	806.000		500.000	0	500.000
<i>Schuldentilgung</i>										
planmäßige Darlehenstilgung		290.000		300.000		300.000		290.000		290.000
./.. Weiterleitung		0		0		0		0		0
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten				0		144.000		149.000		94.000
Gewinnabführung MGO	595.000	595.000	415.000	415.000	0	0	356.000	356.000	356.000	356.000
		<u>1.275.000</u>		<u>1.849.500</u>		<u>1.250.000</u>		<u>1.295.000</u>		<u>1.240.000</u>

10. Stellenplan 2026

Vergütungsgruppe	Plan der Stellen 2025 SOLL*	Plan der Stellen 2025* SOLL in FTE**	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.25 IST in FTE**	Zahl der Stellen 2026 SOLL*	Zahl der Stellen 2026 SOLL in FTE**
TVöD					
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
11	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3,00	2,80	1,76	4,00	2,88
8	2,00	1,62	1,62	1,00	1,00
7	3,00	3,00	3,00	4,00	4,00
6	6,00	3,38	2,75	5,00	2,75
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	1,00	0,38	0,00	0,00	0,00
Azubi gewerblich / Werkstudent	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Gesamt	20,00	16,18	13,13	18,00	14,63
davon Vollzeit	10,00			8,00	
davon Teilzeit	19,00			9,00	
davon ATZ	0,00			0,00	
davon Elternzeit	1,00			1,00	

* Anzahl Mitarbeiter unabhängig ihrer Gesamtarbeitszeit (= "Köpfe")

** FTE: Full Time Equivalent (Vollzeitäquivalent): Anzahl Mitarbeiter anhand ihrer Gesamtarbeitszeit (Vollzeit = 1 FTE ; Teilzeitkraft 50% = 0,5 FTE)

11. Stellenplan 2026

Vergütungsgruppe	Plan der Stellen 2025 SOLL*	Plan der Stellen 2025 SOLL in FTE**	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.25 IST in FTE**	Zahl der Stellen 2026 SOLL*	Zahl der Stellen 2026 SOLL in FTE**
TVöD					
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00
8	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
7	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
6	14,00	12,82	12,82	12,00	11,64
5	13,00	13,42	11,42	14,00	13,42
4	4,00	3,56	3,56	4,00	4,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	40,00	38,80	36,80	38,00	37,06
davon Vollzeit	33,00			35,00	
davon Teilzeit	6,00			0,00	
davon ATZ	1,00			0,00	
davon Elternzeit	0,00			0,00	

* Anzahl Mitarbeiter unabhängig ihrer Gesamtarbeitszeit (= "Köpfe")

** FTE: Full Time Equivalent (Vollzeitäquivalent): Anzahl Mitarbeiter anhand ihrer Gesamtarbeitszeit (Vollzeit = 1 FTE ; Teilzeitkraft 50% = 0,5 FTE)



Gemeindewerke

E V O

Wirtschaftsplan 2026

Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan – Übersicht
2. Erfolgsplan Stromerzeugung
3. Erfolgsplan Stromnetz Verpachtung
4. Erfolgsplan Nahwärme
5. Erfolgsplan Stromvertrieb
6. Erfolgsplan Breitband
7. Erfolgsplan Sonstiges inkl. Installation

8. Vermögensplan
9. Investitionen

10. Finanzplan
11. Stellenplan

Der Wirtschaftsplan 2026 der Energieversorgung Oberstdorf GmbH umfasst im Erfolgsplan

Erträge von 18.278.000 Euro

und

Aufwendungen von 17.335.650 Euro

und schließt daher mit einem

Überschuss von 942.350 Euro.

Unter Berücksichtigung der Gewinnabführung an die Gemeindewerke Oberstdorf in Höhe von

942.350 Euro

ergibt sich bei der Energieversorgung Oberstdorf GmbH ein Jahresergebnis von

0 Euro.

Der Wirtschaftsplan 2026 beinhaltet im Vermögensplan bei Mittelherkunft und Mittelverwendung

5.344.500 Euro.

Oberstdorf, den 20. September 2025

Energieversorgung Oberstdorf GmbH

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hans-Peter Hagenauer', written in a cursive style.

**Hans-Peter Hagenauer
Geschäftsführer**

1. Erfolgsplan 2026 - Übersicht

	Gesamt	Strom- erzeugung	Stromnetz	Nahwärme	Strom- vertrieb	Breitband	Sonstiges inkl. Installation	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro
Erlöse von Fremden	18.030.000	2.000.000	1.175.000	630.000	11.280.000	30.000	2.915.000	
2. Aktivierte Eigenleistungen	278.000	30.000	0	0	0	248.000	0	
3. sonstige betriebliche Erträge								
Erlöse von Fremden	115.000	25.000	0	0	80.000	0	10.000	
4. Materialaufwand								
Aufwand an Fremde	12.035.000	215.000	0	400.000	10.400.000	0	1.020.000	
5. Personalaufwand	1.379.500	291.000	0	51.500	0	50.000	987.000	
6. Abschreibungen	1.481.200	540.000	750.000	30.000	6.200	31.000	124.000	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen								
Aufwand an Fremde	655.500	213.000	51.500	38.000	126.500	8.500	218.000	
Aufwand an verbundene Unternehmen GWO	1.250.000	250.000	0	12.500	625.000	62.500	300.000	(Umlage)
8. Erträge aus Beteiligungen	-240.000	0	0	0	0	0	-240.000	
9. Zinsen und ähnliche Erträge	95.000	0	0	0	0	0	95.000	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	529.100	237.000	175.000	33.500	0	44.000	39.600	
11. Steuern vom Einkommen & Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	
12. Ergebnis nach Steuern	947.700	309.000	198.500	64.500	202.300	82.000	91.400	
13. sonstige Steuern	5.350	350	0	0	0	0	5.000	
	942.350	308.650	198.500	64.500	202.300	82.000	86.400	
14. Gewinnabführung an Gemeindewerke	-942.350							
Ergebnis	0							

2. Stromerzeugung 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Stromverkauf	2.000.000	1.964.235	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	15.000	41.038	30.000	30.000	30.000
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	20.000	50.316	0	25.000	25.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch	12.000	13.751	15.000	15.000	
Fremdleistungen	120.000	152.031	220.000	200.000	215.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	154.000	181.871	216.000	218.000	
Sozialabgaben	53.000	57.466	75.000	73.000	291.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	435.000	532.641	519.000	540.000	540.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Mieten, Pachten, Leasing	60.000	61.574	60.000	65.000	
Versicherungen, Beiträge	70.000	85.681	75.000	90.000	
Software, Hardware, Reparaturen, Instandhaltung	1.500	32.280	1.500	5.000	
Porto, Telefon, Bürobed., Zeitschr., Bücher	3.100	2.516	3.000	3.000	
Gutachtens-, Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten	90.000	7.424	10.000	0	
Energieaufwand	50.000	32.289	30.000	35.000	
Schadensersatz	0	0	0	0	
Sonstige Kosten	15.000	10.462	20.000	15.000	213.000
Umlage GWO	250.000	224.370	240.000	250.000	250.000
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen	150.000	186.194	165.000	191.000	
Bürgschaftsprovisionen ggü. MGO	38.000	40.383	42.000	46.000	237.000
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	533.400	434.655	338.500	309.000	309.000
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	350	334	350	350	350
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	533.050	434.321	338.150	308.650	308.650

3. Stromnetz Verpachtung 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Pacht, Leasing, Mieten von AllgäuNetz	1.010.000	1.044.860	1.150.000	1.100.000	
Auflösung der Ertragszuschüsse	75.000	93.870	75.000	75.000	1.175.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	10.000	16.947			0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch	0	0	0	0	
Fremdleistungen	0	0	0	0	0
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	0	0	0	0	
Sozialabgaben	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	675.000	725.144	715.000	750.000	750.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verluste Anlagenabgänge	0	1.411	0		
Mieten, Pachten, Leasing	25.000	23.785	25.000	25.000	
Versicherungen, Beiträge	15.000	10.493	17.000	15.000	
Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten, Gutachten	5.000	7.424	9.000	9.000	
Sonstige Kosten	2.500	0	2.500	2.500	51.500
Umlage GWO	0	0	0	0	0
8. Aufwand aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen	120.000	90.219	129.000	140.000	
Bürgschaftsprovisionen ggü. MGO	35.000	19.567	34.000	35.000	175.000
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	217.500	277.634	293.500	198.500	198.500
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		0		0	0
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	217.500	277.634	293.500	198.500	198.500

4. Nahwärme 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Wärmeverkauf	310.000	338.171	320.000	600.000	
Stromverkauf	70.000	0	30.000	30.000	
KWK-Bonus	0	0	0	0	
Dienstleistungen Wärme	50.000	49.600	50.000	0	630.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	50.000	0			0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Gasbezug	310.000	166.051	250.000	380.000	
Fremdleistungen	25.000	8.756	20.000	20.000	400.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	27.000	32.004	38.000	38.500	
Sozialabgaben	9.300	7.593	13.000	13.000	51.500
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	200.000	30.486	30.000	30.000	30.000
7. sonstige betriebliche Aufwendunge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verluste Anlagenabgänge	0				
Sonstiges	20.000	29.154	15.000	30.000	
Versicherungen	6.500	5.913	8.000	8.000	38.000
GWO Umlage	12.650	11.219	13.000	12.500	12.500
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendunge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen	32.300	31.932	30.000	27.000	
Bürgschaftsprovisionen ggü. MGO	9.000	6.926	9.300	6.500	33.500
11. Steuern vom Einkommen und Ertr:	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-171.750	57.740	-26.300	64.500	64.500
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	-171.750	57.740	-26.300	64.500	64.500

5. Stromvertrieb 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse					
Stromverkauf an Tarif- und Sonderkunden	11.200.000	10.544.005	10.500.000	11.000.000	
Konzessionsabgabe AllgäuNetz	290.000	266.749	280.000	280.000	11.280.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	50.000	102.025	80.000	80.000	80.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Strombezug	5.000.000	3.496.609	4.500.000	4.500.000	
EEG Umlage Amprion	0	0	0	0	
Netznutzung/MZA/KA/KWKG	5.200.000	5.639.818	5.000.000	5.500.000	
Materialverbrauch und Fremdleistungen	80.000	114.770	120.000	120.000	
Konzessionsabgabe	290.000	266.749	280.000	280.000	10.400.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	0	0	0	0	
Sozialabgaben	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	8.000	6.229	8.000	6.200	6.200
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Werbekosten	40.000	33.792	40.000	40.000	
Telefonkosten, EDV, Porto, Bürobedarf	20.000	22.120	20.000	23.000	
Beiträge, Versicherungen	7.500	10.289	11.000	11.500	
Prüfungs-, und Beratungskosten	12.000	9.093	12.000	12.000	
Spenden	15.000	14.267	15.000	15.000	
Sonstige Kosten	20.000	24.935	10.000	25.000	126.500
Umlage GWO	690.000	617.018	650.000	625.000	625.000
aperiodische Aufwendungen (EEG-Umlage)					
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0		0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0		0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	4.247	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	157.500	652.844	194.000	202.300	202.300
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	157.500	652.844	194.000	202.300	202.300

6. Breitband 2026

(neu ab 2026)

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse					
Jahreseinnahmen Wohneinheiten				0	
Jahreseinnahmen Geschäftseinheiten				30.000	
Regulatorische Einnahmen				0	30.000
2. aktivierte Eigenleistungen				248.000	248.000
3. sonstige betriebliche Erträge				0	0
4. Materialaufwand					
Materialverbrauch				0	
Fremdleistungen				0	0
5. Personalaufwand					
Löhne und Gehälter				39.000	
Sozialabgaben				11.000	50.000
6. Abschreibungen				31.000	31.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen					
Mieten, Pachten, Leasing				0	
Versicherungen, Beiträge				0	
Software, Hardware, Reparaturen, Instandhaltung				2.500	
Porto, Telefon, Bürobed., Zeitschr., Bücher				1.000	
Gutachtens-, Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten				2.500	
Energieaufwand				0	
Schadensersatz				0	
Sonstige Kosten				2.500	8.500
Umlage GWO				62.500	62.500
8. Erträge aus Beteiligungen				0	0
9. Zinsen und ähnliche Erträge				0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
Zinsen				35.000	
Bürgschaftsprovisionen ggü. MGO				9.000	44.000
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag				0	0
12. Ergebnis nach Steuern				82.000	82.000
13. Sonstige Steuern				0	0
14. Ergebnis	0	0	0	82.000	82.000

7. Sonstiges inkl. Installation 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Installationen, Gerätehandel	900.000	1.076.817	1.150.000	950.000	
Dienstleistungen Netzbetrieb	1.500.000	1.794.147	1.450.000	1.500.000	
Messstellenbetrieb	345.000	415.166	345.000	360.000	
Ladeinfrastruktur	40.000	101.616	100.000	105.000	2.915.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	20.000	29.531	10.000	10.000	10.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Handelswaren, Installationsmaterial	700.000	659.911	750.000	700.000	
Fremdleistungen	300.000	377.640	320.000	320.000	1.020.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	590.000	639.363	666.000	772.000	
Sozialabgaben	174.000	183.540	195.000	215.000	987.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	60.000	96.112	110.000	124.000	124.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Mieten, Pachten, Leasing	25.000	35.013	20.000	30.000	
Versicherungen, Beiträge	36.000	35.624	36.000	36.000	
Software, Hardware, Reparaturen, Instandhaltung	7.000	1.750	7.000	7.000	
Porto, Telefon, Büromaterial, Zeitschriften, Bücher, Funk	10.000	6.463	10.000	10.000	
Werbekosten	10.000	1.322	5.000	5.000	
Energie- und Klimabeirat, Komm. Wärmeplanung	30.000	8.665	30.000	30.000	
Energieaufwand Stromtankstellen	25.000	47.471	50.000	50.000	
Sonstige Kosten	50.000	41.724	50.000	50.000	218.000
Umlage GWO	301.000	269.244	290.000	300.000	300.000
8. Erträge aus Beteiligungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verluste aus Beteiligungen (AllgäuNetz)	-400.000	-333.964	-270.000	-350.000	
Erträge aus Beteiligung Kraftwerk Faltenbach	100.000	123.401	80.000	80.000	
Erträge aus Beteiligung Kraftwerk Illerursprung	30.000	0	30.000	30.000	-240.000
9. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	35.000	91.926	95.000	95.000	95.000
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen	18.000	24.081	28.000	32.000	
Bürgschaftsprovisionen ggü. MGO	12.000	5.223	7.500	7.600	39.600
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	222.000	865.494	415.500	91.400	91.400
13. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	4.200	69.314	4.600	5.000	5.000
14. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	217.800	796.180	410.900	86.400	86.400

8. Vermögensplan 2026

1. Mittelherkunft	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Eigenfinanzierung und Ertragszuschüsse	Euro	Euro	Euro	Euro
Zuschüsse	0		0	0
Einstellung in Kapitalrücklage	400.000	0	250.000	0
Ertragszuschüsse Bruttozugang	100.000	190.554	100.000	100.000
Selbstfinanzierung				
Abschreibungen	1.378.000	1.390.612	0	1.481.200
./.. Auflösung der Ertragszuschüsse	-75.000	-113.270	-75.000	-100.000
Anlagenabgänge	0	1.411	0	0
Zugang/Abbau von Rückstellungen	0	-666	0	0
Jahresgewinn	954.100	2.218.719	0	942.350
Gewinnabführung GWO	-954.100	-2.218.719	0	-942.350
Umlaufvermögensminderung				
Minderung flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte	0	1.269.078	0	63.300
Fremdfinanzierung				
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten, pRap	0		0	0
Aufnahme langfristiger Darlehen	1.500.000	1.500.000	1.500.000	3.800.000
	3.303.000	4.237.719	1.775.000	5.344.500
2. Mittelverwendung	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investitionen	Euro	Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen	1.713.000	1.906.459	1.809.000	4.007.000
Umlaufvermögensmehrung				
Mehrung flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte	315.000	349.914	33.000	0
Schuldentilgung				
Darlehentilgung	1.275.000	1.268.876	1.315.000	1.337.500
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten	0	712.470	0	0
	3.303.000	4.237.719	3.157.000	5.344.500

9. Investitionen 2026

	Euro	Euro
Stromerzeugung		
PV-Anlage Bauhof: 23,92kW (inkl. Batteriespeicher)	33.000,00	
PV-Anlage Nebelhornstraße 55a: 23,92kW (inkl. Batteriespeicher)	51.000,00	
PV-Anlage Oststraße 43: 41,4kW (inkl. Batteriespeicher)	51.000,00	135.000,00

Stromverteilung

Station Kanzelwandhaus (verschoben aus 2024)	96.000 €	
Station Anatswald (Schaltanlage von Warmatsgund Unterbecken)Anbindung 2(24.000 €	
Söllereck Berg - Höllwiesenweg	115.000 €	
Ludwigstr. BA 2 West Fuggerstr. bis Freibergstr. halbseitig	25.000 €	
Bahnhofstr. BA 1 Einmündung Am Bannholz	5.000 €	
Trettachstraße BA 1 Süd Schmitteg. - Am Schelmenhag	85.000 €	
Promenadestr. BA Ludwigstr. bis Im Haslach	5.000 €	
Freiherr-von-Brutscher-Str. Sonnenstr. bis Ev. Kirche Plg.	90.000 €	
WVO Roßbichlstraße BA 1	140.000 €	
WVO Schützenstraße	110.000,00	
Am Faltenbach	50.000,00	
WVO restliche Strecken	130.000,00	
Breitband Ortskern eigenwirtschaftlich	1.910.000,00	
NE4 Breitband Ortskern (EL+ Material ca. 80/20)	310.000,00	
Mitverlegung Strom	809.000 €	3.904.000,00

Stromvertrieb**Installationen/Verkauf****Fuhrpark**

Kabelzugwinde	55.000,00	
Fahrzeug Installation	48.000,00	103.000,00

Sonstiges

<u>Energieversorgung total</u>		<u>4.142.000,00</u>
---------------------------------------	--	----------------------------

10. Finanzplan 2025 bis 2029

	Vermögensplan 2025		Vermögensplan 2026		Vermögensplan 2027		Vermögensplan 2028		Vermögensplan 2029	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<u>Mittelherkunft</u>										
<i>Eigenfinanzierung</i>										
Ertragszuschüsse (brutto)	100.000		100.000		100.000		100.000		100.000	
Sonstige Zuschüsse/Zugänge	250.000	350.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000
<i>Selbstfinanzierung</i>										
Abschreibungen	1.382.000		1.481.200		1.620.000		1.800.000		2.000.000	
./.. Auflösung der Ertragszuschüsse	-75.000		-100.000		-80.000		-80.000		-80.000	
Jahresergebnis	0	1.307.000	0	1.381.200	0	1.540.000	0	1.720.000	0	1.920.000
<i>Vermögensumschichtung</i>										
Minderung Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel		0		63.300		90.000		80.000		30.000
<i>Fremdfinanzierung</i>										
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	0		0		0		0		0	
Darlehensaufnahme	1.500.000	1.500.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
		<u>3.157.000</u>		<u>5.344.500</u>		<u>5.530.000</u>		<u>5.400.000</u>		<u>5.550.000</u>
<u>Mittelverwendung</u>										
<i>Vermögensbildung</i>										
Sachanlageinvestitionen	1.809.000		4.007.000		4.000.000		3.700.000		3.700.000	
Zunahme Finanzanlagen, Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel	33.000	1.842.000	0	4.007.000	0	4.000.000	0	3.700.000	0	3.700.000
<i>Schuldentilgung</i>										
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten planmäßige Darlehenstilgung	1.315.000	1.315.000	1.337.500	1.337.500	1.530.000	1.530.000	1.700.000	1.700.000	1.850.000	1.850.000
		<u>3.157.000</u>		<u>5.344.500</u>		<u>5.530.000</u>		<u>5.400.000</u>		<u>5.550.000</u>

11. Stellenplan 2026

Vergütungsgruppe	Plan der Stellen 2025	Plan der Stellen 2025*	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.25	Vergütungsgruppe 2026	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2026
	SOLL*	SOLL in FTE**	IST in FTE**	TV-V	SOLL*	SOLL in FTE**
TVöD						
9	5,00	4,87	5,00	9,00	3,00	3,00
8	3,00	2,00	2,00	8,00	3,00	3,00
7	3,00	3,00	3,00	7,00	4,00	4,00
6	3,00	2,00	2,00	6,00	2,00	2,00
5	3,00	4,00	4,00	5,00	4,00	4,00
4	3,00	1,77	2,00	4,00	2,00	1,77
3	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00
Azubi gewerblich / Praktikant	2,00	1,00	1,00	Azubi gewerblich	2,00	2,00
Dualer Student	1,00	1,00	1,00	Dualer Student	1,00	1,00
Gesamt	23,00	19,64	20,00		21,00	20,77
davon Vollzeit	0,00				0,00	
davon Elternzeit	-		-		-	-

* Anzahl Mitarbeiter unabhängig ihrer Gesamtarbeitszeit (= "Köpfe")

** FTE: Full Time Equivalent (Vollzeitäquivalent): Anzahl Mitarbeiter anhand ihrer Gesamtarbeitszeit (Vollzeit = 1 FTE ; Teilzeitkraft 50% = 0,5 FTE)



Gemeindewerke

W V O

Wirtschaftsplan 2026

Wasserpreis **2,30** €/m³ brutto

Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan – Übersicht
2. Erfolgsplan
3. Vermögensplan
4. Investitionen
5. Finanzplan
6. Stellenplan

Der Wirtschaftsplan 2026 der Wasserversorgung Oberstdorf GmbH umfasst im Erfolgsplan

Erträge von 2.330.000 Euro

und

Aufwendungen von 2.502.700 Euro

und schließt daher mit einem

Gewinn von -172.700 Euro.

Unter Berücksichtigung der Verlustübernahme durch die Gemeindewerke Oberstdorf in Höhe von

172.700 Euro

ergibt sich bei der Wasserversorgung Oberstdorf GmbH ein Jahresergebnis von

0 Euro.

Der Wirtschaftsplan 2026 beinhaltet im Vermögensplan bei Mittelherkunft und Mittelverwendung

3.121.220 Euro.

Oberstdorf, den 22. September 2025

Wasserversorgung Oberstdorf GmbH

Markus Schelldorf

**Markus Schelldorf
Geschäftsführer**

Wasserversorgung Oberstdorf GmbH

1. Erfolgsplan 2026 - Übersicht (bei Trinkwasserpreis 2,30 €/m³ brutto)

	Gesamt
	Euro
	Euro
1. Umsatzerlöse	
Erlöse von Fremden	2.222.000
2. Aktivierte Eigenleistungen	90.000
3. sonstige betriebliche Erträge	
Erlöse von Fremden	10.000
4. Materialaufwand	
Aufwand an Fremde	420.000
5. Personalaufwand	700.000
6. Abschreibungen	470.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	
Aufwand an Fremde	224.200
Aufwand an verbundene Unternehmen (GWO)	290.000
8. Zinsen und ähnliche Erträge	8.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	397.000
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0
11. sonstige Steuern	1.500
	-172.700
12. Verlustübernahme durch Gemeindewerke	172.700
Jahresüberschuss/-verlust	0

2. Erfolgsplan Wasserversorgung 2026 (bei Trinkwasserpreis 2,30 €/m³ brutto)

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse					
					Euro
Trinkwasserverkauf	1.670.000	1.620.340,44	1.702.000	1.929.000	
Auflösung der Ertragszuschüsse	67.000	67.595,55	75.000	73.000	
Reparaturen, Dienstleistungen f.Dritte, Wartungsarb.	230.000	211.807,52	240.000	220.000	2.222.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	100.000	70.448,73	100.000	90.000	90.000
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	10.000	63.646,65	10.000	10.000	10.000
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch	120.000	126.321,21	120.000	200.000	
Fremdleistungen	180.000	243.248,92	200.000	220.000	420.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	457.000	503.700,10	498.000	540.000	
Sozialabgaben, Zusatzversorgg., Berufsgenossenschft.	142.000	145.374,99	142.000	160.000	700.000
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	420.000	397.629,51	430.000	470.000	470.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verluste Anlagenabgänge	0	114.642,46	0	0	
Forderungsverluste, EWB, PWB	0	1.007,85	0	0	
Pacht Gewinnungsgrundstücke	38.000	40.522,00	41.000	41.000	
Mieten, Pachten, Leasing	14.000	19.299,78	15.000	20.000	
Energieaufwand	50.000	73.473,76	45.000	75.000	
Grundstücksaufwendungen, Reinigung	550	688,50	550	700	
Versicherungen, Beiträge	16.000	18.475,16	18.000	21.000	
Software, Hardware	5.000	-	5.000	5.000	
Bürobed., Zeitschr., Bücher, Porto, Frachten, Kommunikation	5.000	5.248,84	5.000	5.500	
Rechts-, Beratungs-, Gutachtens-, Prüfungskosten	9.000	28.953,85	10.000	10.000	
Fortbildung, Reisekosten	22.000	10.018,06	10.000	10.000	
Sonstige Kosten	21.000	20.110,91	20.000	20.000	
Werbekosten	3.500	1.934,90	3.500	3.500	
Aufsichtsratsvergütung	1.500	1.860,00	1.500	2.000	
Verwaltungskostenbeitrag	8.000	9.874,00	8.000	10.500	224.200
Umlage GWO	265.000	277.673,94	275.000	290.000	290.000
8. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	3.558,25	10.000	8.000	8.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen und Avalprovision	245.000	216.217,39	282.000	310.000	
Bürgschaftsprovision MGO	75.000	66.921,14	88.000	87.000	397.000
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	923,83	0	0	0
11. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1.500	1.084,88	1.500	1.500	1.500
12. Jahresüberschuss	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
(vor Gewinnabführung bzw. Verlustübernahme)	-22.050	-287.808,84	-82.050	-172.700	-172.700

3. Vermögensplan 2026 (bei Trinkwasserpreis 2,30 €/m³ brutto)

1. Mittelherkunft	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Eigenfinanzierung und Ertragszuschüsse	Euro	Euro	Euro	Euro
Einstellung in Kapitalrücklage				
Ertragszuschüsse Bruttozugang	100.000	76.958	190.000	80.000
Selbstfinanzierung				
Abschreibungen	420.000	397.630	430.000	470.000
./. Auflösung der Ertragszuschüsse	-67.000	-67.596	-75.000	-73.000
Anlagenabgänge	0	114.642	0	0
Zunahme / Abnahme Rückstellungen	0	643	0	0
Jahresgewinn/-verlust	-22.050	-287.809	-82.050	-172.700
Gewinnabführung/Verlustübernahme GWO	22.050	287.809	82.050	172.700
Umlaufvermögensminderung				
Minderung flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte	323.000		386.800	424.220
Fremdfinanzierung				
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	0	146.904	0	0
Aufnahme langfristiger Darlehen	1.945.000	1.945.000	2.000.000	2.220.000
	2.721.000	2.614.181	2.931.800	3.121.220
2. Mittelverwendung	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro
Investitionen	1.945.000	1.121.327	2.103.800	2.229.220 →
Umlaufvermögensmehrung				
Mehrung flüssige Mittel, Forderungen, Vorräte, aRap	0	725.515	0	0
Schuldentilgung				
Darlehensstilgung	776.000	767.339	828.000	892.000
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten	0	0	0	0
	2.721.000	2.614.181	2.931.800	3.121.220

4. Investitionen 2026

	Euro	Euro
<u>Gewinnung</u>		
Rückbau altes Brunnenhaus		
Rückbaukosten	20.000,00	
Schutzgebietszaun herstellen	3.500,00	
Umweltbaubegleitung	1.500,00	
Einbau Trübungsmessung in zwei weitere Brunnen	40.000,00	<u>65.000,00</u>
 <u>Speicherung</u>		
		<u>0,00</u>
 <u>Verteilung</u>		
<u>2. Einspeiseleitung, BA 03, Meyersoygasse Süd, Wirtschaftsweg</u>		
Länge 840 m		
Wasserleitungsbau inkl. Anteil Straßenbau	1.367.520,00	
Ingenieurleistungen Lph. 3-7	35.000,00	
Ingenieurleistungen Lph. 8-9 und ÖBÜ	60.000,00	
Landschaftsplanerische Leistungen	5.000,00	
 <u>2. Einspeiseleitung, BA 04, Westumgehung bis Scheibenstraße</u>		
Länge 455 m		
Ingenieurleistungen Lph. 3-7	15.000,00	
 <u>Trettachstraße, Schmittegasse bis Kreuzung Weberstraße</u>		
Erneuerung VL und HA	110.000,00	
Ingenieurkosten	7.700,00	
Karatsbichlweg: Ludwigstraße bis Karatsbichlweg 10	95.000,00	
Schützenstraße, Schattenbergweg bis Am Faltenbach	80.000,00	
Falkenstraße HA 21;22;25 Begleitende Maßnahme	50.000,00	
Anteil Ingenieursleistungen Anschluss Klinik Wasach	28.000,00	
Leitungsverlegung mit anderen Sparten	200.000,00	<u>2.053.220,00</u>
 <u>Sonstiges</u>		
Softwareumstellung Prozessleittechnik (PW und HB Kühberg und Schöllang)	96.000,00	
Werkzeug	15.000,00	<u>111.000,00</u>
<u>Wasserversorgung total</u>		<u>2.229.220,00</u>

5. Finanzplan 2025 bis 2029

	Vermögensplan 2025		Vermögensplan 2026		Vermögensplan 2027		Vermögensplan 2028		Vermögensplan 2029	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Mittelherkunft										
<i>Eigenfinanzierung</i>										
Ertragszuschüsse (brutto)	190.000		80.000		100.000		130.000		130.000	
Sonstige Zuschüsse/Zugänge	0	190.000	0	80.000	0	100.000	0	130.000	0	130.000
<i>Selbstfinanzierung</i>										
Abschreibungen	430.000		470.000		500.000		550.000		600.000	
./. Auflösung der Ertragszuschüsse	-75.000		-73.000		-80.000		-80.000		-100.000	
Jahresergebnis	0	355.000	0	397.000	0	420.000	0	470.000	0	500.000
<i>Vermögensumschichtung</i>										
Minderung Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel		386.800		424.220		380.000		320.000		320.000
<i>Fremdfinanzierung</i>										
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	0		0		0		0		0	
Darlehensaufnahme	2.000.000	2.000.000	2.220.000	2.220.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000
		<u>2.931.800</u>		<u>3.121.220</u>		<u>2.400.000</u>		<u>2.420.000</u>		<u>1.950.000</u>
Mittelverwendung										
<i>Vermögensbildung</i>										
Sachanlageinvestitionen	2.103.800		2.229.220		1.500.000		1.500.000		1.000.000	
Zunahme Finanzanlagen, Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel	0	2.103.800	0	2.229.220	0	1.500.000	0	1.500.000	0	1.000.000
<i>Schuldentilgung</i>										
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten	0		0		0		0		0	
planmäßige Darlehenstilgung	828.000	828.000	892.000	892.000	900.000	900.000	920.000	920.000	950.000	950.000
		<u>2.931.800</u>		<u>3.121.220</u>		<u>2.400.000</u>		<u>2.420.000</u>		<u>1.950.000</u>

6. Stellenplan 2025

Vergütungsgruppe	Plan der Stellen 2025 SOLL*	Plan der Stellen 2025* SOLL in FTE**	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.25 IST in FTE**	Vergütungsgruppe 2026 TV-V	Zahl der Stellen 2026 SOLL*	Zahl der Stellen 2026 SOLL in FTE**
TVöD						
11	1,00	1,00	1,00	11	1,00	1,00
10	-	-	-	10	-	-
9b	1,00	1,00	1,00	9	1,00	1,00
8	-	-	-	8	-	-
7	5,00	4,56	4,64	7	5,00	4,64
6	-	-	-	6	-	-
5	1,00	0,44	0,51	5	2,00	1,51
4	1,00	1,00	1,00	4	-	-
3	-	-	-	3	-	-
Azubi gewerblich	1,00	1,00	1,00	Azubi gewerblich	1,00	1,00
Umschüler	1,00	1,00	1,00	Umschüler	0,00	-
Gesamt	11,00	10,00	10,15		10,00	9,15
davon Vollzeit	9,00				8,00	
davon Elternzeit						
davon Aushilfen						

* Anzahl Mitarbeiter unabhängig ihrer Gesamtarbeitszeit (= "Köpfe")

** FTE: Full Time Equivalent (Vollzeitäquivalent): Anzahl Mitarbeiter anhand ihrer Gesamtarbeitszeit (Vollzeit = 1 FTE ; Teilzeitkraft 50% = 0,5 FTE)



Wirtschaftsplan 2026

Inhaltsverzeichnis

- 1. Erfolgsplan – Übersicht**
- 2. Erfolgsplan Immobilie Marktplatz 7**
- 3. Vermögensplan**
- 4. Investitionen**
- 5. Finanzplan**
- 6. Stellenplan und Stellenübersicht**

Der Wirtschaftsplan 2026 der Immobiliengesellschaft Oberstdorf mbH umfasst im Erfolgsplan

Erträge von 217.150 Euro

und

Aufwendungen von 157.295 Euro

und schließt daher mit einem

Jahresergebnis von 59.855 Euro.

Der Wirtschaftsplan 2026 beinhaltet im Vermögensplan bei Mittelherkunft und Mittelverwendung

107.855 Euro.

Oberstdorf, den 20. September 2025



Hans-Peter Hagenauer

1. Erfolgsplan 2026 - Übersicht

	IGO Euro
	Euro
1. Umsatzerlöse	216.000
2. Aktivierte Eigenleistungen	0
3. sonstige betriebliche Erträge	150
4. Materialaufwand	20.000
5. Personalaufwand	0
6. Abschreibungen	48.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	42.500
Umlage an GWO	18.000
Aufwand an Fremde	24.500
8. Zinsen und ähnliche Erträge	1.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.000
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	27.795
11. Ergebnis nach Steuern	63.855
12. sonstige Steuern	4.000
	59.855

2. Immobilie Marktplatz 7 in 2026

	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Übertrag
1. Umsatzerlöse	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erträge aus Mieten und Nebenkosten	206.000	214.273	215.000	216.000	216.000
2. aktivierte Eigenleistungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Sonstige Erträge	150	6.308	150	150	150
4. Materialaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Materialverbrauch	8.000	6.538	8.000	8.000	
Fremdleistungen	5.000	13.282	5.000	12.000	20.000
5. Personalaufwand	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Löhne und Gehälter	0	0	0	0	
Sozialabgaben	0	0	0	0	0
6. Abschreibungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	51.000	50.100	50.000	48.000	48.000
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundstücksaufwendungen, Reinigung, Abfall	2.000	1.893	2.000	2.000	
Versicherungen, Beiträge	5.000	9.733	10.000	11.000	
Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten	5.500	4.837	4.000	5.000	
Sonstige Kosten	3.500	3.695	3.500	4.000	
Verrechnung Zulage Geschäftsführer, Prokurist	2.400	2.419	2.400	2.500	24.500
Umlage GWO	15.000	16.849	16.000	18.000	18.000
8. Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	0	365	1.000	1.000	1.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zinsen	13.000	16.771	13.000	12.000	
Bürgerschaftsprovision MGO	3.100	3.060	3.000	3.000	15.000
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	28.245	27.342	30.000	27.795	27.795
11. Ergebnis nach Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	64.405	64.427	69.250	63.855	63.855
12. Sonstige Steuern	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer	4.000	3.925	4.000	4.000	4.000
13. Ergebnis	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	60.405	60.502	65.250	59.855	59.855

3. Vermögensplan 2026

1. Mittelherkunft	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Eigenfinanzierung und Ertragszuschüsse	Euro	Euro	Euro	Euro
Zuschüsse, Kapitaleinlage	0	0	0	0
Selbstfinanzierung				
Abschreibungen	51.000	50.100	50.000	48.000
Zunahme/Abnahme Rückstellungen	0	-17.976	0	0
Jahresergebnis	60.405	60.502	65.250	59.855
Umlaufvermögensminderung				
Minderung Forderungen, Vorräte	0	2.061	0	0
Fremdfinanzierung				
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Aufnahme langfristiger Darlehen	0	0	0	0
	111.405	94.686	115.250	107.855

2. Mittelverwendung	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro
Investitionen	0	0	0	0
Umlaufvermögensmehrung				
Zunahme Forderungen, Vorräte, RAP	0	0	0	0
Zunahme/Abnahme flüssige Mittel	23.148	-100.967	28.340	19.255
Schuldentilgung				
Darlehenstilgung	88.257	185.105	86.910	88.600
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten	0	10.548	0	0
	111.405	94.686	115.250	107.855

4. Investitionen 2026

	Euro	Euro
Gebäude	0,00	
Sonstiges	<u>0,00</u>	0,00

5. Finanzplan 2025 bis 2029

	Vermögensplan 2025		Vermögensplan 2026		Vermögensplan 2027		Vermögensplan 2028		Vermögensplan 2029	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<u>Mittelherkunft</u>										
<i>Eigenfinanzierung</i>										
Sonstige Zuschüsse/Zugänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Selbstfinanzierung</i>										
Abschreibungen	50.000		48.000		48.000		48.000		48.000	
Anlagenabgänge/-verkäufe	0		0		0		0		0	
Jahresergebnis	65.250	115.250	59.855	107.855	62.000	110.000	63.000	111.000	64.000	112.000
<i>Vermögensumschichtung</i>										
Minderung Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel		0		0		0		0		0
<i>Fremdfinanzierung</i>										
Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten	0		0		0		0		0	
Darlehensaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<u>115.250</u>		<u>107.855</u>		<u>110.000</u>		<u>111.000</u>		<u>112.000</u>
<u>Mittelverwendung</u>										
<i>Vermögensbildung</i>										
Sachanlageinvestitionen	0		0		0		0		0	
Zunahme Finanzanlagen, Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel	28.340	28.340	19.255	19.255	20.000	20.000	20.500	20.500	21.000	21.000
<i>Schuldentilgung</i>										
planmäßige Darlehenstilgung		86.910		88.600		90.000		90.500		91.000
Minderung kurzfristiger Verbindlichkeiten		0		0		0		0		0
<i>Gewinnabführung</i>		0		0		0		0		0
		<u>115.250</u>		<u>107.855</u>		<u>110.000</u>		<u>111.000</u>		<u>112.000</u>

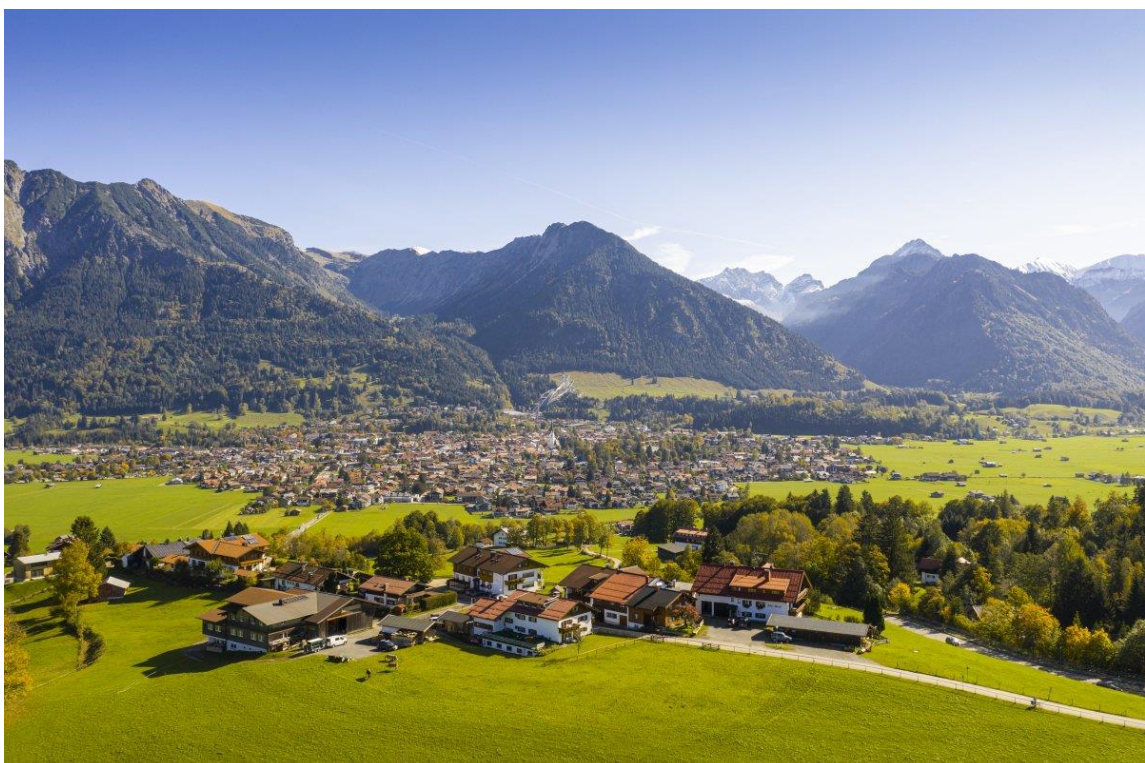
6. Stellenplan 2026

Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen 2025 SOLL	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.25 IST in FTE	Zahl der Stellen 2026 SOLL
TVöD			
	--	--	--

Wirtschaftsplan 2026

für
Kurbetriebe Oberstdorf
- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Fassung vom 16.12.2025



Erfolgsplan

für
Kurbetriebe Oberstdorf
- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

Fassung vom 16.12.2025

in EUR	10	20	30	40	50	70	71	72	73	PLAN 2026	PLAN 2025	IST 2024
	Gästeservice	Nachhaltigkeit	Veranstaltungen	Partnermanag.	Marketing	Touri. Anlagen	Oberstdorf Haus	Alpenrose	Therme			
Kurbeitrag	1.598.850,00	94.050,00	470.250,00	564.300,00	0,00	3.197.700,00	1.316.700,00	94.050,00	2.069.100,00	9.405.000,00	8.320.000,00	6.748.936,68
Fremdenverkehrsbeitrag	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	500.000,00	5.000.000,00	4.500.000,00	4.480.747,92
Erlöse Betrieb Therme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.956.500,00	3.956.500,00	73.000,00	
Erlöse aus dem Verkauf von Waren	95.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	98.000,00	74.835,42
Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	0,00	0,00	58.750,00	0,00	0,00	76.500,00	187.500,00	15.000,00	5.250,00	343.000,00	355.100,00	314.980,18
Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen	73.500,00	0,00	317.500,00	159.500,00	222.000,00	1.000,00	32.000,00	0,00	2.000,00	807.500,00	796.500,00	832.268,19
Übrige Umsatzerlöse	9.500,00	0,00	500,00	14.250,00	62.000,00	156.750,00	32.750,00	750,00	3.500,00	280.000,00	247.600,00	633.678,43
Umsatzerlöse	1.776.850,00	94.050,00	847.000,00	738.050,00	2.790.000,00	5.431.950,00	1.568.950,00	109.800,00	6.536.350,00	19.893.000,00	14.390.200,00	13.085.446,82
Materialaufwand/Wareneinkauf	42.500,00	0,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	757.500,00	424.400,00	497.584,26
Rohertrag	1.734.350,00	94.050,00	422.000,00	738.050,00	2.790.000,00	5.431.950,00	1.568.950,00	109.800,00	6.246.350,00	19.135.500,00	13.965.800,00	12.587.862,56
Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	156.500,00	14.500,00	619.000,00	824.500,00	221.500,00	175.677,00
Übrige sonstige betriebliche Erträge	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	143.000,00	500,00	0,00	500,00	145.000,00	22.000,00	129.168,99
Sonstige betriebliche Erträge	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	177.500,00	157.000,00	14.500,00	619.500,00	969.500,00	243.500,00	304.845,99
Betrieblicher Rohertrag	1.734.850,00	94.050,00	422.000,00	738.550,00	2.790.000,00	5.609.450,00	1.725.950,00	124.300,00	6.865.850,00	20.105.000,00	14.209.300,00	12.892.708,55
Personalaufwand	1.168.840,00	72.990,00	438.190,00	474.560,00	802.140,00	328.330,00	328.330,00	36.620,00	2.522.500,00	6.172.500,00	3.971.200,00	3.806.378,70
Verbrauch RHB-Stoffe	28.250,00	0,00	3.500,00	2.000,00	3.750,00	16.250,00	309.500,00	10.500,00	978.000,00	1.351.750,00	593.100,00	303.368,46
Reinigung	19.000,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	265.000,00	10.000,00	45.000,00	370.000,00	305.800,00	326.141,89
Mieten und Pachten	185.000,00	0,00	14.500,00	0,00	4.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	212.500,00	198.500,00	207.366,93
Reparatur und Instandhaltung	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	1.514.000,00	150.000,00	27.500,00	55.500,00	1.753.000,00	1.514.700,00	1.498.950,33
Sachausgaben für Geschäftsräume u. Einricht.	235.250,00	0,00	49.000,00	5.000,00	8.250,00	1.538.750,00	724.500,00	48.000,00	1.078.500,00	3.687.250,00	2.612.100,00	2.335.827,61
Versicherungen/Beiträge	4.750,00	0,00	5.750,00	1.250,00	3.250,00	10.250,00	63.750,00	8.000,00	65.500,00	162.500,00	82.900,00	77.625,22
Marketing- und Vertriebskosten	107.750,00	18.000,00	8.250,00	15.750,00	1.622.500,00	11.750,00	500,00	0,00	63.500,00	1.848.000,00	1.878.000,00	1.751.946,23
Verwaltungskosten	112.500,00	18.000,00	14.000,00	17.000,00	1.625.750,00	22.000,00	64.250,00	8.000,00	129.000,00	2.010.500,00	1.960.900,00	1.829.571,45
Fahrzeugkosten	5.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	51.500,00	8.000,00	500,00	2.250,00	73.750,00	69.600,00	83.207,14
Dienst- und Fremdleistungen	68.000,00	0,00	5.500,00	70.500,00	29.250,00	17.000,00	37.500,00	750,00	208.500,00	437.000,00	241.800,00	280.650,94
Förderungen/Zuschüsse	0,00	0,00	7.000,00	170.250,00	10.000,00	3.461.500,00	40.000,00	0,00	0,00	3.688.750,00	3.494.800,00	2.764.631,57
Sonstige betriebliche Aufwendungen	225.250,00	2.500,00	77.250,00	224.500,00	210.000,00	110.000,00	109.750,00	11.750,00	211.750,00	1.182.750,00	934.450,00	1.035.839,21
Übrige Betriebsaufwendungen	298.750,00	2.500,00	91.250,00	466.750,00	252.250,00	3.640.000,00	195.250,00	13.000,00	422.500,00	5.382.250,00	4.740.650,00	4.164.328,86
Betriebliche Aufwendungen	1.815.340,00	93.490,00	592.440,00	963.310,00	2.688.390,00	5.529.080,00	1.312.330,00	105.620,00	4.152.500,00	17.252.500,00	13.284.850,00	12.136.106,62
EBITA	-80.490,00	560,00	-170.440,00	-224.760,00	101.610,00	80.370,00	413.620,00	18.680,00	2.713.350,00	2.852.500,00	924.450,00	756.601,93
Abschreibungen	17.500,00	0,00	4.500,00	28.000,00	9.500,00	362.000,00	665.500,00	48.000,00	2.300.000,00	3.435.000,00	1.153.700,00	1.018.991,59
EBIT	-97.990,00	560,00	-174.940,00	-252.760,00	92.110,00	-281.630,00	-251.880,00	-29.320,00	413.350,00	-582.500,00	-229.250,00	-262.389,66
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.250,00	0,00	0,00	0,00	5.250,00	2.500,00	7.250,75
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.250,00	0,00	1.250,00	10.250,00	10.000,00	114.000,00	54.500,00	1.500,00	885.000,00	1.091.750,00	164.400,00	544.752,72
EBT	-113.240,00	560,00	-176.190,00	-263.010,00	82.110,00	-390.380,00	-306.380,00	-30.820,00	-471.650,00	-1.669.000,00	-391.150,00	-799.891,63
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EAT	-113.240,00	560,00	-176.190,00	-263.010,00	82.110,00	-390.380,00	-306.380,00	-30.820,00	-471.650,00	-1.669.000,00	-391.150,00	-799.891,63
Sonstige Steuern	250,00	0,00	1.750,00	0,00	0,00	16.250,00	18.250,00	3.500,00	30.000,00	70.000,00	258.850,00	18.438,03
Jahresergebnis	-113.490,00	560,00	-177.940,00	-263.010,00	82.110,00	-406.630,00	-324.630,00	-34.320,00	-501.650,00	-1.739.000,00	-650.000,00	-818.329,66

		2026										Plan
Konto	Erträge/Aufwendungen	Gästeservice 10 EUR	Nachhaltigkeit 20 EUR	Veranstaltung 30 EUR	Partnermanag. 40 EUR	Marketing 50 EUR	Tour. Anlg. 70 EUR	OHA 71 EUR	Alpenrose 72 EUR	Therme 73 EUR	Gesamt 2026 EUR	2025 EUR
43010	Kurbbeitrag	1.598.850,00	94.050,00	470.250,00	564.300,00	0,00	3.197.700,00	1.316.700,00	94.050,00	2.069.100,00	9.405.000,00	8.320.000,00
	Kurbbeitrag	1.598.850,00	94.050,00	470.250,00	564.300,00	0,00	3.197.700,00	1.316.700,00	94.050,00	2.069.100,00	9.405.000,00	8.320.000,00
41010	Fremdenverkehrsbeitrag					2.500.000,00	2.000.000,00			500.000,00	5.000.000,00	4.500.000,00
	Fremdenverkehrsbeitrag	0,00		0,00	0,00	2.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	500.000,00	5.000.000,00	4.500.000,00
43013	Eintrittsgelder Therme									2.500.000,00	2.500.000,00	15.000,00
43023	Erlöse Schulschwimmen									60.000,00	60.000,00	0,00
43073	Erlöse Gastronomie Süßigkeiten									2.750,00	2.750,00	0,00
44013	Eintrittsgelder Sauna									350.000,00	350.000,00	34.000,00
43050	Erlöse Wäscheverleih									16.750,00	16.750,00	0,00
44073	Erlöse Gastronomie Therme									730.000,00	730.000,00	8.000,00
44074	Erlöse Gastronomie Sauna										0,00	8.000,00
44076	Erlöse Wellness									90.000,00	90.000,00	0,00
44043	Erlöse Verkaufsartikel									21.000,00	21.000,00	0,00
44026	Parkerlöse Tiefgarage									170.000,00	170.000,00	5.000,00
44044	Sonstige Erlöse									16.000,00	16.000,00	3.000,00
	Erlöse Betrieb Therme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.956.500,00	3.956.500,00	73.000,00
43043	Verk.Drucksachen u.sonst.Artikel 7%	20.000,00				5.000,00					25.000,00	20.000,00
44043	Verk.Drucksachen u.sonst.Artikel 19%	75.000,00				1.000,00					76.000,00	75.000,00
44060	Oberstdorf-Artikel										0,00	3.000,00
	Erlöse aus Verkauf von Waren	95.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	98.000,00
41014	Sonstige Miet- und Pachteinnahmen						6.000,00	125.000,00		5.250,00	136.250,00	186.080,00
41015	Nebenkosten Sonstige Miet- und Pachteinnahmen							20.000,00			20.000,00	20.000,00
44011	Miet- u. Pachteinahmen Kurhäuser			58.750,00				40.000,00	12.000,00		110.750,00	80.500,00
44012	Nebenkosten Miet- und Pachteinnahmen						1.500,00	2.500,00	3.000,00		7.000,00	3.520,00
44019	Moorbad+Freibergsee						69.000,00				69.000,00	65.000,00
	Erlöse Vermietung und Verpachtung	0,00	0,00	58.750,00	0,00	0,00	76.500,00	187.500,00	15.000,00	5.250,00	343.000,00	355.100,00
40010	Dienstleistungen 0%	10.000,00			5.000,00	5.000,00	1.000,00	2.000,00		2.000,00	25.000,00	23.000,00
40012	Dienstleistungen 19%				1.000,00						1.000,00	5.000,00
40017	Personaleinsatz 19%			10.000,00				30.000,00			40.000,00	0,00
44014	Kartenvorverkauf-Provision	8.500,00									8.500,00	12.000,00
44015	Reiserücktritts-Provision	15.000,00									15.000,00	15.000,00
44016	Provision Online-Buchung				120.000,00						120.000,00	120.000,00
44017	OA-Forum			1.000,00							1.000,00	1.000,00
44018	Klassif.d.Beherbg.Betriebe				10.000,00						10.000,00	12.500,00
44023	Allgäu-Walser-Pass				1.500,00						1.500,00	5.000,00
44025	Veranstaltungserlöse (Kooperationen)			305.000,00							305.000,00	222.000,00
44027	Erlöse Gipfel ³ 19%					2.000,00					2.000,00	4.000,00
44040	Rückerstattung Kalop (Gastgeberverzeichnis)										0,00	7.500,00
44041	Oberstdorf-Gutschein										0,00	10.000,00
44042	Erlöse Verkauf Zubehör AWC										0,00	2.500,00
44044	Rückerstattung Werbeanzeigen										0,00	10.000,00
44055	Vermietung Technik und Mobilar			1.500,00							1.500,00	1.000,00
44071	Sonstige Erlöse Gästeprogramm	40.000,00									40.000,00	60.000,00
44080	Bannerwerbung /Werbefelder				22.000,00	215.000,00					237.000,00	286.000,00
	Erlöse sonstige Dienstleistungen	73.500,00	0,00	317.500,00	159.500,00	222.000,00	1.000,00	32.000,00	0,00	2.000,00	807.500,00	796.500,00
48300	Sonstige Erträge 0%	1.000,00			250,00	1.000,00	500,00	10.000,00	250,00		13.000,00	19.300,00
48309	Sonstige Erträge 7 %									2.000,00	2.000,00	0,00
48310	Sonstige Erträge 19%	2.500,00			9.500,00	2.500,00	135.000,00				149.500,00	161.500,00
48311	Sonstige Erträge/Porto/Tel.	1.000,00			1.000,00	1.000,00	750,00	1.250,00			5.000,00	5.000,00
48318	Sonstige Erträge Camper				500,00						500,00	2.000,00
48320	Kostenerstattungen	5.000,00		500,00	3.000,00	57.500,00	20.500,00	21.500,00	500,00	1.500,00	110.000,00	57.400,00
49763	Zuschüsse Livecamera										0,00	2.400,00
	Übrige Umsatzerlöse	9.500,00	0,00	500,00	14.250,00	62.000,00	156.750,00	32.750,00	750,00	3.500,00	280.000,00	247.600,00
52000	Einkauf von Waren / Veranstaltungen	2.500,00									2.500,00	5.000,00
52030	USt-freier Waren-/Leistungseinkauf VA			25.000,00							25.000,00	0,00
53000	Wareneingang 7%	20.000,00									20.000,00	12.000,00
53030	Waren- / Leistungseinkauf VA 7 %			15.000,00							15.000,00	0,00
54000	Wareneingang sonstige Artikel 19%	20.000,00								290.000,00	310.000,00	57.400,00
54030	Waren / Leistungseinkauf VA			385.000,00							385.000,00	350.000,00
	Materialaufwand/Wareneinkauf	42.500,00	0,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	757.500,00	424.400,00
49350	Erträge aus der Aufl. v. zweckg. Rücklagen						34.500,00	156.500,00	14.500,00	619.000,00	824.500,00	221.500,00
	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	156.500,00	14.500,00	619.000,00	824.500,00	221.500,00
48390	Sonstige Erträge, unregelmäßig	500,00			500,00		500,00	500,00		500,00	2.500,00	22.000,00
48450	Erträge aus Anlageabgängen 19%						5.000,00				5.000,00	0,00
49700	Versicherungsentschädigungen						137.500,00				137.500,00	0,00
	Übrige sonstige betriebliche Erträge	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	143.000,00	500,00	0,00	500,00	145.000,00	22.000,00

		2026											
Konto	Erträge/Aufwendungen	Gästeservice 10 EUR	Nachhaltigkeit 20 EUR	Veranstaltung 30 EUR	Partnermanag. 40 EUR	Marketing 50 EUR	Tour. Anlg. 70 EUR	OHA 71 EUR	Alpenrose 72 EUR	Therme 73 EUR	Gesamt 2026 EUR	Plan 2025 EUR	
60200	Gehälter	975.360,00	60.960,00	365.760,00	396.240,00	670.560,00	274.320,00	274.320,00	30.480,00	1.836.000,00	4.884.000,00	2.965.500,00	
60300	Aushilfslöhne									40.000,00	40.000,00	76.200,00	
60720	Sachzuw.Dienstl.AN < 60 EUR									22.750,00	22.750,00	5.800,00	
61110	Arbeitgeberanteil SV Gehalt	118.400,00	7.400,00	44.400,00	48.100,00	81.400,00	33.300,00	33.300,00	3.700,00	426.000,00	796.000,00	652.410,00	
	Beitrag zur Arbeitgebermarke	1.750,00		500,00	500,00	750,00	500,00	250,00		750,00	5.000,00	400,00	
61300	Freiwillige Sozialaufwendungen	3.250,00	250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	500,00	750,00	250,00	32.000,00	40.750,00	11.800,00	
61490	Aufw. Altersversorgung Angest.	70.080,00	4.380,00	26.280,00	28.470,00	48.180,00	19.710,00	19.710,00	2.190,00	165.000,00	384.000,00	258.200,00	
61700	Krankenzusatzvers. DEBEKA										0,00	890,00	
	Personalaufwand	1.168.840,00	72.990,00	438.190,00	474.560,00	802.140,00	328.330,00	328.330,00	36.620,00	2.522.500,00	6.172.500,00	3.971.200,00	
63000	Hilfs- und Betriebsstoffe	250,00		500,00	250,00	500,00	250,00	3.000,00	500,00	25.000,00	30.250,00	20.500,00	
63020	Mitarbeiterkleidung	20.000,00		2.000,00	1.000,00	2.500,00		4.500,00		5.000,00	35.000,00	49.600,00	
63200	Brennstoffe/Heizöl			1.000,00				145.000,00	5.000,00	350.000,00	501.000,00	202.000,00	
63251	Stromkosten	8.000,00			750,00	750,00	8.000,00	125.000,00	3.000,00	450.000,00	595.500,00	257.000,00	
63252	Wassergebühren						8.000,00	14.500,00	1.000,00	74.000,00	97.500,00	33.500,00	
63253	Kanalgebühren							17.500,00	1.000,00	74.000,00	92.500,00	30.500,00	
	Verbrauch Roh-, Hilfs- und Betriebsstoff	28.250,00	0,00	3.500,00	2.000,00	3.750,00	16.250,00	309.500,00	10.500,00	978.000,00	1.351.750,00	593.100,00	
63300	Gebäudereinigung	19.000,00		31.000,00				265.000,00	10.000,00	45.000,00	370.000,00	305.800,00	
	Reinigung	19.000,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	265.000,00	10.000,00	45.000,00	370.000,00	305.800,00	
63100	Mieten	65.000,00		14.500,00		4.500,00					84.000,00	70.000,00	
63150	Pachten für Grundstücke						8.500,00				8.500,00	8.500,00	
63160	Parkplatzmieten	120.000,00									120.000,00	120.000,00	
	Mieten und Pachten	185.000,00	0,00	14.500,00	0,00	4.500,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	212.500,00	198.500,00	
64500	Instandhaltung Gebäude						10.000,00	100.000,00	7.500,00	20.000,00	137.500,00	156.000,00	
64600	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen							15.500,00	2.500,00	15.000,00	33.000,00	10.000,00	
64700	Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsaus	3.000,00			3.000,00		2.000,00	14.500,00		15.000,00	37.500,00	15.000,00	
64850	Außenanlagen (Ortsverschönerung)						383.000,00		12.500,00	2.500,00	398.000,00	376.900,00	
64851	Wanderwege						830.000,00				830.000,00	844.800,00	
64852	Kneippanlagen						20.000,00				20.000,00	20.000,00	
64853	Winterdienst						10.000,00	20.000,00	5.000,00	3.000,00	38.000,00	27.000,00	
64855	Unterhalt Badeanlagen						142.500,00				142.500,00	50.000,00	
64856	Unterhalt Heimathaus						15.000,00				15.000,00	15.000,00	
64858	VSt. 7 % nicht abzugsfähige Kureinrichtungen						1.500,00				1.500,00	0,00	
64859	VSt 19 % nicht abzugsfähige Kureinrichtungen						100.000,00				100.000,00	0,00	
	Reparatur und Instandhaltung	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	1.514.000,00	150.000,00	27.500,00	55.500,00	1.753.000,00	1.514.700,00	
64010	Haftpflicht	250,00		5.000,00		1.000,00	1.500,00	250,00		5.000,00	13.000,00	11.700,00	
64020	Schwachstrom (Elektronikversicherung)							3.000,00	250,00	5.000,00	8.250,00	3.300,00	
64040	Sonstige Vers. (Glas, ED, Feuer/Eintr.)	1.000,00			500,00	500,00	8.000,00	57.500,00	7.500,00	30.000,00	105.000,00	60.400,00	
64200	Gebühren + Beiträge	2.000,00		500,00	500,00	1.500,00	500,00	2.500,00	250,00	24.000,00	31.750,00	7.500,00	
64400	Ausgleichsabgabe SchwerbehindertenG	1.500,00		250,00	250,00	250,00	250,00	500,00		1.500,00	4.500,00	0,00	
	Versicherungen/Beiträge	4.750,00	0,00	5.750,00	1.250,00	3.250,00	10.250,00	63.750,00	8.000,00	65.500,00	162.500,00	82.900,00	

		2026										Plan 2025
Konto	Erträge/Aufwendungen	Gästeservice 10 EUR	Nachhaltigkeit 20 EUR	Veranstaltung 30 EUR	Partnermanag. 40 EUR	Marketing 50 EUR	Tour. Anlg. 70 EUR	OHA 71 EUR	Alpenrose 72 EUR	Therme 73 EUR	Gesamt 2026 EUR	Plan 2025 EUR
66000	Werbungskosten					9.500,00				3.000,00	12.500,00	20.000,00
66001	Bekanntmachungen/Recruiting	5.000,00		5.000,00		2.500,00				2.000,00	14.500,00	15.500,00
66002	Mitgliedsbeiträge Verbände					45.000,00				500,00	45.500,00	51.200,00
66004	"Allgäu" GmbH					40.000,00					40.000,00	40.000,00
66010	Agenturleistungen					115.000,00				12.000,00	127.000,00	84.800,00
66012	Journalisten/Blogger					12.500,00					12.500,00	12.500,00
66013	Messeauftritt					35.000,00					35.000,00	35.000,00
66014	Medienbeobachtung (Clipping)					7.000,00					7.000,00	7.000,00
66016	Imagefilme					40.000,00				4.000,00	44.000,00	70.000,00
66019	Social Media (Facebook, Instagram, Blog)					1.000,00					1.000,00	5.000,00
66020	Anzeigen (Print)					105.000,00				11.000,00	116.000,00	120.000,00
66021	Marketing Online und Kampagnen					480.000,00				14.000,00	494.000,00	463.000,00
66022	Geschäftsfelder Allgäu GmbH					37.500,00					37.500,00	37.500,00
66023	Marke Oberstdorf					17.000,00					17.000,00	10.000,00
66024	Projekte											
	Events					5.000,00				1.500,00	6.500,00	23.000,00
	Geschäftsfeld Gesundheit					12.000,00					12.000,00	5.000,00
	Strategieentwicklung					25.000,00					25.000,00	15.000,00
	Wertschöpfungsleitbild					25.000,00					25.000,00	25.000,00
	DWIF Studie Wirtschaftsfaktor Tourismus					5.000,00					5.000,00	5.000,00
	Klimaneutralstellung Printprodukte					4.000,00					4.000,00	3.000,00
	DeinWinterDeinSportSchulklassenprojekt					5.000,00					5.000,00	8.000,00
	Projekt Klimabilanzierung inkl. Workshop		4.000,00								4.000,00	15.000,00
	GWÖ Rebilanzierung		4.000,00								4.000,00	5.000,00
	Erlebnisse / Pauschalen Erstattungen					5.000,00					5.000,00	18.800,00
	Zipfelbund					5.000,00					5.000,00	10.000,00
	Ski OK					125.000,00					125.000,00	125.000,00
	Heilwald					5.000,00					5.000,00	15.000,00
	Zukunftsbild: digitales Schulungshotel für GG				15.000,00						15.000,00	0,00
66025	Werbemittel	10.000,00				12.500,00				4.000,00	26.500,00	40.000,00
66026	Ortsschilder/Tafeln					40.000,00					40.000,00	35.000,00
66027	Portokosten(Ebert)					25.000,00					25.000,00	25.000,00
66028	Fotoshootings					25.000,00				4.000,00	29.000,00	40.000,00
66029	Live-Cam's					13.500,00					13.500,00	13.500,00
66030	Werbe-Drucksachen	5.000,00				190.000,00				2.000,00	197.000,00	135.000,00
66040	Ausrüstung/Verschiedenes									2.000,00	2.000,00	17.500,00
66041	"Team Oberstdorf"					75.000,00					75.000,00	130.000,00
66042	Sportveranstaltungen					8.000,00					8.000,00	7.500,00
66043	Nachhaltigkeitsmanagement/Maßnahmen		10.000,00								10.000,00	10.000,00
66050	Artikel Oberstdorf	10.000,00				8.000,00					18.000,00	23.000,00
66061	Besuchertenkung analog-digital	2.000,00					11.000,00				13.000,00	13.000,00
66062	Gästeehrungen/Stammgastmarketing	15.000,00				15.000,00					30.000,00	30.000,00
66070	Gästeprogramm											
	Kost.2: 5214 - Kutschfahrten										0,00	0,00
	Kost.2: 570 - Familienprogramm	20.000,00									20.000,00	20.000,00
	Kost.2: 569 - Gesundheitsprogramme	10.000,00									10.000,00	10.000,00
	Kost.2:575 -Mountain Freak										0,00	0,00
	Kost.2: 578 -Osterspiele	5.000,00									5.000,00	5.000,00
	Kost.2: 587 - Stammgastwochen										0,00	0,00
	Kost.2: 589 -Verschiedene	2.500,00									2.500,00	2.500,00
	Kost.2: 592 -Wandern Grenzenlos										0,00	0,00
	Kost.2: 3003 - Viehscheid Oberstdorf										0,00	0,00
	Kost.2: 596 -Brauchtumstage Allgäu / Tirol										0,00	0,00
	Kost.2: 3003 - Viehscheid Schöllang										0,00	0,00
	Kost.2: 3008 - Oberstdorfer Advent										0,00	10.000,00
	Kost.2: 3010 - Winterfest / Springerp.	18.000,00									18.000,00	18.000,00
	Kost.2: 3013 - Outdoor-Festival					30.000,00					30.000,00	6.000,00
	Kost.2: 3014 - Musiksommer										0,00	0,00
	Kost.2: 3031 - Blasmusikkonzerte										0,00	0,00
	Kost.2: 3032 - Kultursommer										0,00	0,00
	Kost.2: 3047 - Blumenzauber Oberstdorf										0,00	6.000,00
	Kost2: neu - Dorrfest										0,00	10.000,00
	Kost2: neu - Schöllanger Winterzauber										0,00	0,00
66300	Repräsentationskost.										0,00	0,00
66400	Bewirtungskosten	2.000,00		2.000,00	250,00	2.000,00	500,00	250,00		1.000,00	8.000,00	9.200,00
66430	Aufmerksamkeiten Fremde unter 10 EUR	750,00		250,00		500,00				500,00	2.000,00	0,00
66500	Reisekosten und Fahrtkosten	2.500,00		1.000,00	500,00	10.000,00	250,00	250,00		2.000,00	16.500,00	17.500,00
	Marketing- und Vertriebskosten	107.750,00	18.000,00	8.250,00	15.750,00	1.622.500,00	11.750,00	500,00	0,00	63.500,00	1.848.000,00	1.878.000,00
65200	Kfz.Versicherungen	500,00		250,00	250,00	500,00	7.500,00	2.500,00		250,00	11.750,00	10.600,00
65300	Treibstoffe/Benzin, Diesel, Elektro	500,00		250,00	250,00	500,00	17.500,00	2.000,00	250,00	250,00	21.500,00	21.200,00
65400	Kfz.Reparaturen	500,00		250,00	250,00	750,00	25.000,00	1.000,00		250,00	28.000,00	28.200,00
65600	Leasing Fahrzeuge	2.000,00		500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	250,00	250,00	7.500,00	9.600,00
65650	Mietleasing E-Fzg. / Fahrrad	2.000,00		250,00	250,00	250,00	500,00			1.000,00	4.500,00	0,00
65700	Sonstige KFZ-Kosten							250,00		250,00	500,00	0,00
	Fahrzeugkosten	5.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	51.500,00	8.000,00	500,00	2.250,00	73.750,00	69.600,00
67840	Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	50.000,00		500,00	8.500,00	5.000,00	3.500,00	20.000,00	750,00	41.000,00	129.250,00	97.900,00
67850	Sonstige Dienst-u.Fremdleistungen markt	15.000,00		5.000,00	2.500,00	5.000,00	10.500,00	12.500,00		57.500,00	108.000,00	48.600,00
67860	Wartungskosten	3.000,00			59.500,00	19.250,00	3.000,00	5.000,00		110.000,00	199.750,00	95.300,00
	Dienst- und Fremdleistungen	68.000,00	0,00	5.500,00	70.500,00	29.250,00	17.000,00	37.500,00	750,00	208.500,00	437.000,00	241.800,00

		2026										Plan 2025
Konto	Erträge/Aufwendungen	Gästeservice 10 EUR	Nachhaltigkeit 20 EUR	Veranstaltung 30 EUR	Partnermanag. 40 EUR	Marketing 50 EUR	Tour. Anlg. 70 EUR	OHA 71 EUR	Alpenrose 72 EUR	Therme 73 EUR	Gesamt 2026 EUR	Plan 2025 EUR
66063	Betrieb Allgäu Walsler Pass				160.250,00						160.250,00	156.000,00
69600	Zuschüsse an Vereine			5.000,00							5.000,00	25.000,00
69610	Zuschüsse Ortsbus						225.000,00				225.000,00	0,00
69611	Zuschüsse ÖPNV LRA									0,00	0,00	0,00
69612	Betrieb Gastronomie							40.000,00			40.000,00	40.000,00
69613	ÖPNV Gästekarte Oberstdorf-Abendbus										0,00	40.000,00
69614	Zuschüsse Nordic Zentrum lf. Betrieb										0,00	15.000,00
69615	Zuschuss Mobil Pass Allgäu						2.686.000,00				2.686.000,00	2.646.000,00
69616	Zuschüsse Sportstätten (Skiflugschanze)					65.000,00					65.000,00	65.000,00
69617	Zuschüsse ELZ					198.000,00					198.000,00	198.000,00
69618	Zuschüsse Nordisches Zentrum Ried (Loipen, Betrieb)					287.500,00					287.500,00	287.500,00
69631	Eigene Veranstaltungen				10.000,00	10.000,00					20.000,00	21.000,00
69632	OA-Forum			1.000,00							1.000,00	300,00
69690	Veranstaltungszuschüsse(Vereine)			1.000,00							1.000,00	1.000,00
	Förderungen/Zuschüsse	0,00	0,00	7.000,00	170.250,00	10.000,00	3.461.500,00	40.000,00	0,00	0,00	3.688.750,00	3.494.800,00
63930	Zuwendungen kirchl. gemeinnützig. Zwecke										0,00	2.000,00
64980	Maschinen-u.Gerätemieten						500,00	750,00	250,00	2.000,00	3.500,00	0,00
68000	Porto	19.000,00		750,00	11.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	250,00	1.000,00	40.000,00	27.400,00
68050	Telefongebühren, Telex, Telefax	2.500,00			2.500,00	500,00		2.500,00		1.000,00	9.000,00	9.050,00
68060	Funkgebühren										0,00	0,00
68070	Online-Tools	250,00			35.000,00	66.500,00	1.000,00	2.500,00		2.000,00	107.250,00	82.100,00
68150	Bürobedarf	3.000,00		500,00	1.000,00	4.000,00	1.250,00	1.250,00	250,00	2.000,00	13.250,00	17.000,00
68160	Drucksachen										0,00	2.500,00
68170	EDV-Bedarf und Drucker	500,00		500,00	1.250,00	500,00	250,00	250,00	250,00	500,00	4.000,00	15.100,00
68200	Zeitschriften, Fachliteratur	250,00		250,00	250,00	1.000,00	250,00	3.000,00		250,00	5.250,00	4.900,00
68210	Fortbildungskosten	14.000,00		2.500,00	3.750,00	8.000,00	1.500,00	1.500,00	250,00	5.000,00	36.500,00	41.950,00
68250	Rechts- und Beratungskosten	2.500,00		1.000,00	2.000,00	2.000,00	30.000,00	1.000,00	3.500,00	10.000,00	52.000,00	102.500,00
68270	Steuerberatung und Jahresabschluss	6.000,00		2.000,00	3.000,00	1.500,00	4.000,00	2.500,00	1.000,00	5.000,00	25.000,00	20.500,00
68280	Verwaltungskostenbeitrag	101.250,00	2.500,00	40.000,00	135.000,00	50.000,00	50.000,00	75.000,00	2.500,00	75.000,00	531.250,00	395.000,00
68290	Gutachten Beratungen					25.000,00				20.000,00	45.000,00	4.100,00
68300	Buchführungskosten	1.000,00		250,00	500,00	500,00	1.000,00	750,00	250,00	1.000,00	5.250,00	3.600,00
68310	Klassifizierung				10.000,00						10.000,00	12.000,00
68400	Mietleasing, Lizenzen	60.000,00		28.000,00	12.750,00	42.500,00	9.000,00	5.250,00	2.500,00	13.000,00	173.000,00	161.100,00
68450	Werkzeuge, Kleingeräte, Betriebsbedarf	2.500,00		250,00	500,00	1.000,00	6.000,00	2.500,00	250,00	2.000,00	15.000,00	11.000,00
68500	Verschiedene Aufwendungen									35.000,00	35.000,00	900,00
68550	Zahlungsverkehr	12.500,00		500,00	6.000,00	1.000,00	500,00			31.000,00	51.500,00	7.500,00
68590	Müllabfuhr und sonst. Entsorgung			750,00			500,00	10.000,00	500,00	6.000,00	17.750,00	10.500,00
68650	N.abzieh. VSt 7%						250,00				250,00	250,00
68710	Nicht abz. VSt 19%						3.000,00				3.000,00	3.500,00
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	225.250,00	2.500,00	77.250,00	224.500,00	210.000,00	110.000,00	109.750,00	11.750,00	211.750,00	1.182.750,00	934.450,00
62000	Afa Immaterielle Vermögensgegenst.			1.000,00	1.750,00	2.000,00	1.000,00				5.750,00	8.700,00
62200	Afa Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.500,00		3.000,00	25.750,00	7.000,00	30.000,00	144.000,00	5.000,00	50.000,00	280.250,00	171.850,00
62210	Afa Bauten						189.500,00	506.500,00	43.000,00	2.250.000,00	2.989.000,00	852.000,00
62220	Afa übrige Sachanlagen (Fahrzeuge)						95.000,00				95.000,00	54.250,00
62240	Afa Betriebsanlagen										0,00	0,00
62330	Außerplanmäßige Afa auf Sachanlage										0,00	0,00
62600	Sofortabschreibung GWG										0,00	0,00
62620	Afa GWG Aktiviert										0,00	0,00
62640	Abschreibung Sammelposten Wirtschaftsg.										0,00	0,00
69760	alk. Abschreibungen										0,00	0,00
	Afa geplante Investitionen Vermögensplan	2.000,00		500,00	500,00	500,00	46.500,00	15.000,00			65.000,00	66.900,00
	Abschreibungen	17.500,00	0,00	4.500,00	28.000,00	9.500,00	362.000,00	665.500,00	48.000,00	2.300.000,00	3.435.000,00	1.153.700,00

		2026										Plan 2025
Konto	Erträge/Aufwendungen	Gästedienst 10 EUR	Nachhaltigkeit 20 EUR	Veranstaltung 30 EUR	Partnermanag. 40 EUR	Marketing 50 EUR	Tour. Anlg. 70 EUR	OHA 71 EUR	Alpenrose 72 EUR	Therme 73 EUR	Gesamt 2026 EUR	Plan 2025 EUR
73000	Zinsen und ähnl.Aufwendungen										0,00	0,00
73050	Zinsaufw. 8233a b.St										0,00	0,00
73100	Zinsen kurzfrist.Verbindlichkeiten (Kontok	4.750,00		1.000,00	2.000,00	2.250,00	4.500,00	4.500,00	1.000,00	30.000,00	50.000,00	10.000,00
73200	Zinsen Darlehen	10.500,00		250,00	8.250,00	7.750,00	109.500,00	50.000,00	500,00	855.000,00	1.041.750,00	154.400,00
73300	Zinsähnliche Aufwendungen										0,00	0,00
75000	Sonstige a.o.Aufwendungen										0,00	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.250,00	0,00	1.250,00	10.250,00	10.000,00	114.000,00	54.500,00	1.500,00	885.000,00	1.091.750,00	164.400,00
70000	Ertr.a.Beteiligungen						5.250,00				5.250,00	2.500,00
70100	Ertr.WP,Ausl.Fin.-AV										0,00	0,00
71000	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge										0,00	0,00
71010	Erstattungszinsen a. Steuerstattungen										0,00	0,00
71060	Zinsertr. Anl. A KSt										0,00	0,00
71100	Sonstiger Zinsertrag										0,00	0,00
71150	Erträge a.and.Wertpapiere u.Ausleih. UV										0,00	0,00
	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.250,00	0,00	0,00	0,00	5.250,00	2.500,00
76000	Körperschaftsteuer										0,00	0,00
76080	Solidaritätszuschlag										0,00	0,00
76100	Gewerbesteuer										0,00	0,00
76300	Kapitalertragsteuer										0,00	0,00
76330	Anr. Solizuschlag										0,00	0,00
	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76470	Erstattung für Ertragsteuern VJ										0,00	0,00
76500	Sonstige Betriebssteuern			1.750,00							1.750,00	234.550,00
76800	Grundsteuer						16.000,00	18.000,00	3.500,00	30.000,00	67.500,00	23.700,00
76850	Kraftfahrzeugsteuer	250,00					250,00	250,00			750,00	600,00
76900	Steuernachz.VJ so.St										0,00	0,00
76920	St.erst.VJ sonst.St.										0,00	0,00
	Sonstige Steuern	250,00	0,00	1.750,00	0,00	0,00	16.250,00	18.250,00	3.500,00	30.000,00	70.000,00	258.850,00
	Jahresergebnis	-113.490,00	560,00	-177.940,00	-263.010,00	82.110,00	-406.630,00	-324.630,00	-34.320,00	-501.650,00	-1.739.000,00	-650.000,00

Wirtschaftsplan 2026

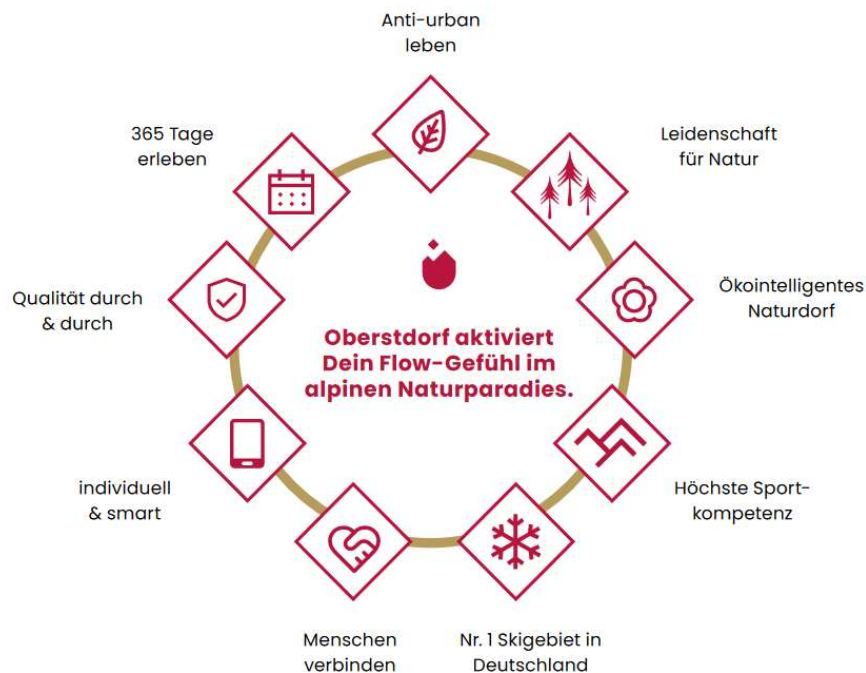
Sachliche Erläuterungen zum Erfolgsplan

I. Vorwort

Die touristische Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2025 ist geprägt durch die weiterhin anhaltende Wirtschaftskrise und die immer noch hohe Inflation, was zu Nachfragerückgängen beim Zweit- und Dritturlaub und insgesamt geringeren Urlaubsausgaben führte. Unverkennbar ist auch, dass die Urlauber aus dem deutschen Quellmarkt vermehrt in Haupturlaub ins Ausland, insbesondere in die Mittelmeerländer, verlagern. Eine große Herausforderung stellen momentan die Wintermonate dar: Aufgrund des Klimawandels sinkt die Schneesicherheit in tiefen und mittleren Lagen. Das führt zu ganz kurzfristigerem Buchungsverhalten, das oft durch das Wetter, aber auch durch die Schneelage allgemein bestimmt wird.

Zukunftsbild

Mit dem Beschluss des Marktgemeinderates ein neues Zukunftsbild für Oberstdorf zu entwickeln, haben über 80 Personen unterschiedlichen Alters, unterschiedlicher sozialer Hintergründe und vertretend der zentralen Interessensgruppen in diesem Prozess zusammengewirkt. Sowohl der Lebensraum als auch der Urlaubsraum sind intensiv betrachtet worden. Der wichtigste Herkunftsmarkt ist und bleibt Deutschland. 77 Prozent der deutschen Bevölkerung lebt in Städten oder Ballungsräumen. Oberstdorf eignet sich ideal als emotionaler Sehnsuchtsort für naturverliebte Städter und Städterinnen – als Gegenmodell zur Stadt. Das Zukunftsbild ist eine langfristige Vision für Ort und Tourismus. Es erklärt, wofür eine Destination zukünftig steht und sich künftig hin entwickeln möchte. Die zentralen Bausteine des Zukunftsbildes sind die Erfolgsmuster und der Leistungskern. Erfolgsmuster sind jene Kräfte, die positive Resonanz verursachen und die Destination zum Erfolg führen. Der Leistungskern bildet das Zentrum der Kompetenz.



Die Kernaussage des Zukunftsbilds lautet:

„Wir schaffen in Oberstdorf Erlebnisse, die Menschen bewegen, berühren und ins Gleichgewicht bringen mitten in der Kraft der Allgäuer Alpen.“

Strategische Planung

Für die strategische Planung im Tourismus gilt weiterhin der Grundsatz, Übernachtungsgäste zu gewinnen und diese zu Stammgästen zu machen, um so eine nachhaltig positive Entwicklung des Tourismus in Oberstdorf zu sichern. Zusätzliche Gäste sollen speziell im Winterhalbjahr und in den Randsaisonzeiten für Oberstdorf begeistert werden. Der besonderen Wertschätzung des Übernachtungsgastes kommt dabei eine zentrale Bedeutung zu. Gleichzeitig ist Oberstdorf ein sehr beliebtes Ziel bei Tagesgästen. Rund 1,7 Mio. Tagesgäste tragen wesentlich zur touristischen Wertschöpfung in Oberstdorf bei.

Die zuletzt schwache Konjunktur in Deutschland und die Herausforderungen des Klimawandels werden auch 2026 die touristische Nachfrage in Oberstdorf beeinflussen. Gleichzeitig ist die Nachfrage nach Urlaub in Deutschland während der Hauptreisezeiten sehr groß. Der Tourismus in Oberstdorf hat mit seinem authentischen Angebot und dem neuen Zukunftsbild beste Voraussetzungen, sich trotz der schwierigen Rahmenbedingungen positiv zu entwickeln. Für das Jahr 2026 wird mit einer insgesamt besseren wirtschaftlichen Entwicklung seitens der Bundesregierung gerechnet. Reformen werden hierzu angestoßen und dadurch das Stimmungsbild verbessert.

Die neue Therme Oberstdorf wird um den Jahreswechsel ihren Betrieb aufnehmen und das Gesundheitsangebot in Oberstdorf auf einen neuen Level bringen. Sie soll mit ihrem authentischen Angebot dazu beitragen, dass insbesondere in den Wintermonaten und Randzeiten im Frühling und Herbst zusätzliche Gäste nach Oberstdorf kommen – unabhängig von einer Wetter- und Schneelage.

Als Grundlage für den Wirtschaftsplan 2026 dienen nachfolgende Annahmen:

- In der Destination sollen bis Ende 2026 mindestens 2.625.000 Übernachtungen erreicht werden. Das sind rund 70.000 Übernachtungen weniger als in den Rekordjahren 2018 und 2019.
- Die Gästeankünfte werden mit 486.000 Gästen angenommen. Diese Zahl ergibt sich bei einer durchschnittlichen Aufenthaltsdauer von 5,4 Tagen. Es ist davon auszugehen, dass 2026 ausländische Reiseziele und Fernreisen weiterhin nachgefragt sind.
- Die Bettenzahl wird nach derzeitigem Stand im kommenden Jahr – wie in den Vorjahren – leicht sinken.
- Der Kurbeitrag wird zum 20.12.2025 infolge der Investitionen in die touristische Infrastruktur als auch der gestiegenen Betriebskosten angepasst.
- Die Veranlagung des Fremdenverkehrsbeitrages wird seitens der Marktkämmerei mit 4.750.000 EUR angesetzt. 2023 wurden 5,06 Mio. EUR Fremdenverkehrsbeitrag erzielt. In 2024 wurden 4.500.000 EUR erreicht. Für 2025 wird ein besseres Ergebnis erwartet.

Mittelfristige Ziele aus dem Zukunftsbild für den Zeitraum 2026 - 2028:

- Umsetzung des Zukunftsbild und der damit einhergehenden touristischen Strategie für die Destination Oberstdorf.

Erfolgsmuster Anti-Urban Leben

- Zentrale Begegnungsräume sind sichtbar, erlebbar und öffentlichkeitswirksam kommuniziert um damit das authentische Dorferlebnis Oberstdorfs zu stärken.
- Touristische Veranstaltungen werden so weiterentwickelt, dass sie sind kostendeckend, effizient und buchungsrelevant durchgeführt werden können.

Erfolgsmuster Leidenschaft für Natur

- Oberstdorf wird als natürlicher Gesundheitsort in jeder Jahreszeit positioniert, in dem die bestehenden Prädikate erhalten und mindestens drei Angebote jährlich hierzu angeboten werden.
- Naturerlebnisse im Winter werden der Hauptbuchungsgrund für 50 Prozent unserer Gäste durch die Entwicklung attraktiver Angebote und deren klaren Kommunikation.

- Die Alpininfo ist das zentrale Instrument zur Besucherlenkung für sichere, respektvolle und individuelle Naturerlebnisse.

Erfolgsmuster Höchste Sportkompetenz

- Oberstdorf bietet durch Multi-Sport-Angebote (Frühling, Sommer, Herbst, Winter) in allen drei Höhenlagen an und wird somit zum TOP-Urlaubsziel Nr. 1 für Natursport-Aktivitäten in Deutschland.
- Steigerung der Wiederkehrquote von Erstbesuchern um über 20% indem Outdoor-Erlebnisse entwickelt und kommuniziert werden, die nachweislich dazu beitragen, dass sich Gäste am Ende ihres Urlaubs fitter und glücklicher fühlen.

Erfolgsmuster Individuell und Smart

- Steigerung der Übernachtungen um mindestens 10% in den Randzeiten und im Winter, indem gezielt relevante Gäste- und Destinationsvorteile als Buchungsmotivation in der Kommunikation und Angebotsgestaltung genutzt werden.
- Steigerung der Wertschöpfung touristischer Produkte um 25%, indem eine moderne, benutzerfreundliche und prämierte Plattform eingeführt wird, die datenbasiert individuelle Beratung bietet, um den Urlaub sowohl von zu Hause aus als auch vor Ort in maximal zwei Klicks zu buchen oder zu planen.

Weitere kurz- und mittelfristige Ziele:

- Erfolgreiches Opening der neuen Therme Oberstdorf mit vielen neuen Gästen.
- Fortentwicklung des Allgäu Walser Pass Premium für Oberstdorfer Übernachtungsgäste.
- Schaffung eines komfortablen und zukunftsfähigen Mobilitätsangebot:
 - Etablierung einer umweltfreundlichen Ringbuslinie für den Ort Oberstdorf mit Erschließung neuer Nutzergruppen durch eine bessere Taktung und neuer Haltestellen.
 - Fortentwicklung des landkreisweiten Mobilpass Allgäu als zukunftsweisendes Mobilitätsangebot für unsere Übernachtungsgäste.
- Erhöhung der Wertschöpfung aus dem Übernachtungs- und Tagestourismus durch eine konsequente Umsetzung der Qualitäts- und Wertschöpfungsstrategie, die derzeit in einem destinationsübergreifenden und INTERREG- Projekt mit dem Kleinwalsertal und den Bergbahnen Obersdorf-Kleinwalsertal umgesetzt wird.
- Ausweitung der Qualitätsstrategie von Tourismus Oberstdorf mit den Schwerpunkten Klima- und Ressourcenschonung.
- Kompensation des allgemein zurückgehenden Bettenangebotes durch die Ansiedlung neuer Betriebe und Hotels mit einem hochwertigen Bettenangebot.

Risiken und Herausforderungen:

- Hohe finanzielle Belastung für die Kurbetriebe Oberstdorf durch den Neubau der Therme und den gleichzeitig hohen Kosten für die touristische Infrastruktur können durch die Kurbeitragsanpassung nicht vollständig kompensiert werden.
- Die weiteren Auswirkungen der Inflation und des schwachen Wirtschaftswachstums sind für die nächsten 18 Monate kaum abschätzbar.
- Es bleibt ein hoher Instandhaltungsbedarf im Unterhalt der bestehenden touristischen Infrastruktureinrichtungen.
- Marktrisiken ergeben sich im Wesentlichen aus dem immer intensiver werdenden Wettbewerb mit in- und ausländischen Destinationen.
- Umfeldrisiken resultieren aus der Inflation und Rezession, Klimawandel, Wetter und Extremwetterereignisse sowie der politischen Entwicklung in Krisenregionen.

Der Wirtschaftsplan 2026 schließt mit einem Defizit in Höhe von 1.739.000 EUR ab. Dieser Jahresverlust ist auf die sehr hohen Aufwendungen für den Betrieb und Erhalt der touristischen Infrastruktur und sowie auf die Inbetriebnahme der Therme Oberstdorf zurückzuführen. Es sind insgesamt zu geringe finanzielle Mittel vorhanden, um die dringend notwendige Transformation des Tourismus hin zu moderneren Prozessen und Angeboten vorzunehmen.

Im Jahr 2026, dem ersten Betriebsjahr der Therme Oberstdorf, sind erstmals die Abschreibungen für die Neuerrichtung der Anlage im Erfolgsplan enthalten. Dazu kommt eine hohe Zinsbelastung infolge des immensen Investitions- und Nachfinanzierungsbedarfs. Daher ist neben den Erlösen aus den Kurbeitrag, dem Fremdenverkehrsbeitrag auch alle anderen Umsätze und deren zu Grunde liegende Preisstruktur sowie das Tarifsysteem in Zukunft für den wirtschaftlichen Betrieb regelmäßig einer Überprüfung zu unterziehen. Die Preislisten sind der allgemeinen Kostenentwicklung anzupassen und freiwillige Leistungen konsequent auf Erfordernis und Nutzen zu hinterfragen.

Die teuerste Kureinrichtung ist das Mobilitätsangebot für die Oberstdorfer Gäste mit dem Mobil Pass Allgäu und dem Ortsbus. Eine weitere Modernisierung des Angebotes, z.B. durch die Ausweitung des Passes auf weitere Gebiete wie das benachbarte Kleinwalsertal wird zu einem weiteren Kostenaufwuchs in den Folgejahren beitragen.

Grundsätzlich bedarf es einer Überprüfung und anschließender Reduzierung von kurbeitragsfähigen Kureinrichtungen, um die Kurbeitragshöhe in einem wettbewerbsfähigen Rahmen in Zukunft halten zu können. Diese strategischen Überlegungen sind durch den zuständigen Marktgemeinderat unter Beteiligung aller örtlichen Tourismusverantwortlichen anzustellen.

2. Erträge

Kurbeitrag

Für das Jahr 2026 werden insgesamt 2.625.000 Übernachtungen als Ziel festgesetzt. Der Planansatz des Kurbeitrages beruht auf diesen Übernachtungen und dem Verteilungsschlüssel aus dem Jahr 2024. Es findet zum 20.12.2025 eine Kurbeitragsanpassung statt. In Kurzone I steigt der Beitrag für Erwachsene um 90 Cent auf 4,70 EUR brutto, in der Kurzone II auf 4,15 EUR. Nach der Kurbeitragskalkulation wird mit dem Kurbeitrag eine Kostendeckung von 80 Prozent der beitragsfähigen Aufwendungen erreicht.

Fremdenverkehrsbeitrag

In Abstimmung mit der Marktkämmerei wird im Vergleich zum Vorjahr ein höherer Fremdenverkehrsbeitrag in Höhe von 5.000.000 EUR für das kommende Jahr erwartet.

Erlöse Betrieb Therme

Es sind u.a. Eintrittserlöse, Gastronomieerlöse und Erlöse aus Kursen und Tiefgarage gemäß des Tarifsystems und der erwarteten Besucheranzahl enthalten. Basis für die Kalkulation ist das mit einer externen Beratungsagentur entwickelte und aufgestellte Betriebskonzept der Therme Oberstdorf. Ziel ist es, die im dritten Jahr erwartete höchste Besucherzahl bereits früher zu erreichen. Die Einzigartigkeit und Qualität der Therme Oberstdorf ist ein Alleinstellungsmerkmal und wird sicherlich viele neue Gäste anziehen. Insgesamt wird mit Erlösen von 3.956.500 EUR gerechnet.

Erlöse aus dem Verkauf von Waren

Hier sind die Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Waren und Artikeln (Merchandising) in den Tourist-Informationen – größter Posten sind Verkaufserlöse in der Nordic Info mit Café (60.000 EUR) und Wanderkarten – dargestellt.

Erlöse aus Vermietung und Verpachtung

Die Miet- und Pachteinnahmen resultieren aus der Vermietung der Veranstaltungs- und Tagungsräumlichkeiten sowie der Büroräumlichkeiten an den Markt Oberstdorf. Nachlässe und Förderungen in der Raumbereitstellung sind aufgrund der Kostenentwicklung nicht mehr möglich. Die Mieterlöse aus Veranstaltungen sind anhand der bereits gebuchten Belegungen kalkuliert.

Die Mieterträge werden regelmäßig an die ortsübliche Vergleichsmiete und bei Verträgen mit Indexanpassung überprüft. Das Haus Birkenneck ist seit 01.04.2022 als Kinderarztpraxis vermietet. Das Gebäude steht seit 2022 unter Denkmalschutz. Aus Gründen des Denkmalschutzes wurde die energetische Sanierung nicht so durchgeführt wie ursprünglich geplant. Die bauzeitlichen Fenster durften nicht erneuert werden. Dadurch entstehen massive Energieverluste, insbesondere in den Wintermonaten und damit deutlich höhere Nebenkosten wie vor Abschluss des Mietvertrages angenommen. Die Lagerflächen im Bootshaus sind in dem Pachtzins für die Badeanlage Freibergsee berücksichtigt. Die Alpenrose Tiefenbach ist seit Juli 2024 neu verpachtet. Die Betriebsleiter-Wohnung in der Alpenrose ist derzeit nicht vermietet.

Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen

Größter Posten sind Erlöse aus Veranstaltungen (250.000 EUR), aus der Bannerwerbung und Internetdarstellung (237.000 EUR) sowie Buchungsprovisionen (120.000 EUR). Daneben werden Erlöse aus der Klassifizierung, Kartenvorverkaufsprovisionen und Erlöse aus dem Gästeprogramm als auch Erlöse aus dem Personaleinsatz erzielt. Die Ansätze 2026 mussten der geringeren Nachfrage angepasst werden.

Übrige Umsatzerlöse

Die übrigen Umsatzerlöse beinhalten einen Großteil der bislang im „Sonstigen betrieblichen Ertrag“ dargestellten Erträge. Außerdem schlagen sich die Weiterbelastung eines Teils des Wegeunterhaltes an den Markt Oberstdorf (Einheimischenanteil) sowie weitere Kostenerstattungen in dieser Position nieder.

Umsatzerlöse

Aufgrund der beschriebenen Rahmenbedingungen kann 2026 mit Umsatzerlösen von insgesamt

19.893.000 EUR

gerechnet werden.

Der Erfolgsplan 2025 sah Umsatzerlöse in Höhe von 14.390.200 EUR vor.

3. Materialaufwand/Wareneinkauf

Hier fallen insbesondere die Kosten für Veranstaltungen, Tagungen und Gästeprogramme sowie für die Merchandising-Artikel an.

Waren- und Leistungseinkauf bei Veranstaltungen

Veranstaltungen sind wichtige Impulsgeber für den Tourismus und die damit verbundene Wertschöpfung in Oberstdorf. Über 90 % der Oberstdorfer Bevölkerung lebt direkt oder indirekt vom Tourismus, was die Wichtigkeit eines attraktiven Veranstaltungs- und Tagungsangebots für den Ort unterstreicht.

Die Veranstaltungsabteilung der Kurbetriebe Oberstdorf organisiert Veranstaltungen im Oberstdorf Haus und im Kurpark. Zielgruppen sind insbesondere Übernachtungsgäste, aber auch Einheimische sowie Besucher aus der Region können durch die Veranstaltungen angesprochen sein.

Ein zentraler Auftrag der Kurbetriebe ist die Vermarktung Oberstdorfs in enger Zusammenarbeit mit den touristischen Leistungspartnern, zu denen Gastgeberbetriebe aller Kategorien zählen. Veranstaltungen werden als ganzheitliche Erlebnisse wahrgenommen. Um die Erwartungen der Gäste zu erfüllen, sind besondere Höhepunkte, unvergessliche Momente, die in Erinnerung bleiben, entscheidend. Besucher möchten während der Veranstaltung emotional berührt werden und ihren Alltag vergessen. In Oberstdorf verschmelzen Urlaubs- und Lebensraum zu einem einzigartigen Gesamterlebnis.

Die Attraktivität Oberstdorfs als Ganzjahres-Destination (Erfolgsmuster „365 Tage erleben“) wird durch Veranstaltungen gestärkt. Für die Organisation und Durchführung der Veranstaltungen sind im Wirtschaftsjahr 2026 395.000 EUR im Wareneinkauf eingeplant. Diese Aufwendungen decken unter anderem Gagen, sowie externe Dienstleistungen ab. Zur Abwehr von Terrorgefahren bei frei zugänglichen Veranstaltungen im Kurpark sind zusätzliche Mittel aufgrund der Gesetzeslage enthalten. Damit ist die hohe Qualität, die Sicherheit und das unverwechselbare Erlebnis der Veranstaltungen gewährleistet.

Den Wareneinkäufen stehen Erlöse aus den Veranstaltungen in Höhe von 321.000 EUR gegenüber. Die Unterdeckung ist darin begründet, dass eine Vielzahl der Veranstaltungen dem kurbeitragspflichtigen Gästeprogramm zuzuordnen ist, z.B. Konzerte der Musikkapelle Oberstdorf, Winterfest, Weinfest, Kultursommer, die für die Oberstdorfer Übernachtungsgäste kostenlos sind.

4. Erträge auf der Auflösung von Rücklagen

Für den Fugger Aktiv Park, den Nordic Park, bezuschusste Fahrzeuge des Wegeunterhalts, Projekt „Ming-Plätzle“, die Generalsanierung des Oberstdorf Hauses und den Neubau der Alpenrose wurden Zuschüsse gewährt, die hier ratierlich aufgelöst werden. Neu hinzu kommt die Auflösung des gewährten Zuschusses für die Therme Oberstdorf mit 619.000 EUR. Darin ist eine Auflösung einer möglichen Nachförderung bereits berücksichtigt.

5. Übrige sonstige betriebliche Erträge

Die übrigen sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten aufgrund des neuen Bilanzrichtlinienumsetzungsgesetzes (BilRUG) nur noch Erträge die mit dem operativen Geschäft nicht in direktem Zusammenhang stehen und daher als Umsatzerlöse gezeigt werden müssen.

Erträge aus Anlagenabgängen

Hier ist der mögliche Verkaufserlös aus dem Ersatz des defekten multifunktionalen Geräteträgers enthalten.

Versicherungsentschädigungen

Es sind Versicherungsentschädigungen im Wert von 137.500 EUR aus dem Brandschaden vom Vorjahr eingestellt. Das hängt damit zusammen, dass erst nach Investition in neue Anlagengüter die Differenz zwischen Zeitwert und Versicherungssumme bzw. Neuwert erstattet wird. Der Versicherungsnehmer hat drei Jahre Zeit, dies gegenüber dem Versicherer zu erklären. Der Betrag ergibt sich aus dem Einbehalt für die Errichtung eines neuen Lagerstadels.

6. Aufwendungen

Personalaufwand

Der Personalaufwand beruht auf dem Stellenplan der Kurbetriebe und der Therme Oberstdorf. Die Personalaufwendungen sind durch das Personalamt kalkuliert und beinhalten die aktuell gültigen Tarifanpassungen sowie die zu erwartenden Anpassungen der gesetzlichen Arbeitgeberaufwendungen in den Sozialversicherungen. Der Stellenplan sieht 49 Vollzeitäquivalente innerhalb der Kurbetriebe und 38,6 Vollzeitäquivalente für den Betrieb der Therme vor. Hinzu

kommen Auszubildende und Aushilfen. Die momentan unbesetzte Stelle des Tourismusdirektors ist im Personalaufwand berücksichtigt.

Verbrauch Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Für das Oberstdorf Haus wurden die Werte entsprechend der laufenden Stromlieferverträge und des durchschnittlichen Verbrauchs kalkuliert und angepasst. Die Wärme- bzw. Heizkosten beruhen auf der vertraglichen Vereinbarung mit der EVO. Von der neuen Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des Oberstdorf Haus profitiert künftig sowohl die Therme Oberstdorf als auch das Oberstdorf Haus selbst. Wie groß die Einspareffekte tatsächlich sind, wird sich erst nach ein bis drei Jahren Betriebserfahrung ergeben. Tourismus Oberstdorf verfolgt das Ziel, den Energieverbrauch der eigenen Liegenschaften durch die Umsetzung von Energieeinsparungsmaßnahmen und energetische Sanierungen schrittweise zu reduzieren.

Für die Therme Oberstdorf sind Aufwendungen in Höhe von 978.000 EUR angesetzt. Allein für Strom- und Wärmebezug wird mit 800.000 EUR kalkuliert. Hinzu kommen Kanal- und Wassergebühren von 148.000 EUR.

Reinigung

Die Gebäudereinigungskosten betreffen das Oberstdorf Haus, die Tourist Information am Bahnhofplatz und die Tourist-Information in Tiefenbach mit Reinigung der öffentlichen WC-Anlage in Tiefenbach. Diese Leistungen im Wert von 275.000 EUR werden durch die OTG erbracht und müssen aufgrund der steigenden Kosten angepasst werden.

In der Therme Oberstdorf werden die Reinigungsleistungen durch eigenes Personal erbracht, weshalb im Planansatz lediglich Reinigungsmittel enthalten sind.

Mieten und Pachten

Größte Posten sind die erhobenen Mieten für die Tourist-Information am Bahnhofplatz und die Benutzung der Parkflächen durch die Oberstdorfer Gäste jeweils an den Markt Oberstdorf. Für das kostenfreie Parken der Oberstdorfer Übernachtungsgäste am P1, P2 und am Parkplatz Grüne Gasse erfolgt eine Erstattung an den Markt Oberstdorf in Höhe von 120.000 EUR. Es bleibt zu hoffen, dass mehr Gäste den Mobil Pass Allgäu nutzen und es hier zu Kosteneinsparungen kommt. Darüber hinaus sind Pachtzahlungen für Grundstücke am Naturbad Freibergsee, an der Mühlenbrücke, für die Milka-Hütte und die Wetterstation in der Birgsau kalkuliert. Schließlich sind Mietkosten für eine Panorama-Cam an der Schanze enthalten.

Reparatur und Instandhaltung

Die Instandhaltungen für die Gebäude beruhen u.a. auf den zu Grunde liegenden Wartungsverträgen für die einzelnen Gebäude. Hier sind insbesondere zu nennen:

- Instandhaltung und Wartung von Aufzugsanlagen.
- Instandhaltung und Wartungen von Sicherheitsanlagen wie Brandmeldeanlage, Feuerlöscher, Flucht- und Rettungstüren usw.
- Instandhaltung und Wartung an Heizungs- und Lüftungsanlagen.

Für die Sanierung des Bodens im **Musikpavillon** sind 25.000 EUR veranschlagt. Ebenso sind 10.000 EUR für Reparaturen an der **Wandelhalle** erforderlich.

Für den **Wanderwegeunterhalt** sind 830.000 EUR eingeplant, größter Posten ist der Personalkostenersatz an die KDO (Personalkosten Abteilung Wegebau). Für 2026 ist wiederum mit einer Stundensatzanpassung zu rechnen. Aufgrund des Klimawandels und immer häufigerer Starkregenereignisse ist hier auch in den kommenden Jahren mit erhöhtem Aufwand je nach Schadensumfang zu rechnen.

Das Budget für die **Außenanlagen & Ortsverschönerung** beinhaltet nun auch die Unterhaltsmaßnahmen am Nordic Park.

In den **Instandhaltungen von Badeanlagen** sind lediglich 25.000 EUR für die Dachsanierung des unter Denkmalschutz stehenden Gebäudes am Moorbad vorgesehen. Das Dach weist mehrere Schadstellen auf, so dass Wasser in das Gebäude eindringen kann. Die dringend notwendigen Stellen werden instandgesetzt. Das Zulaufbauwerk mit Kanal zum Becken des Moorbades ist ebenfalls zu reparieren. Hier sind 50.000 EUR angesetzt. Für laufende Beckensanierungen sind 15.000 EUR enthalten. Im Jahr 2024 haben die Kurbetriebe Oberstdorf zusätzlich den Gewässerunterhalt des Moorweiher übernommen. Für eine regelmäßige Prüfung & Säuberung der Wasserabläufe am Moorweiher (Biber-Schäden) sowie für weitere Maßnahmen zur Sicherung des Gewässers sind ebenfalls in dieser Position budgetiert.

Für die **Therme Oberstdorf** werden für Instandhaltungen und Reparaturen insgesamt 55.500 EUR verwendet.

Der Markt Oberstdorf kann nach den Feststellungen der letzten Betriebsprüfung für allgemein zugängliche Kureinrichtungen keinen **Vorsteuerabzug** mehr geltend machen. Daher sind entsprechende Ansätze für bezogene mehrwertsteuerbelastende Fremdleistungen berücksichtigt.

Versicherungen und Beiträge

Die Versicherungsprämien basieren auf den jeweiligen Versicherungsverträgen und unterliegen einer dynamischen Anpassung der Versicherungssummen gemäß dem Baukostenindex. Die neue **Therme Oberstdorf** ist komplett neu einzudecken. Hierzu müssen anhand einer Begehung die Versicherungssummen ermittelt werden. Aufgrund der **aktuellen Schadensquote** der Versicherer muss mit wesentlich höheren Versicherungsprämien gerechnet werden. Für die Sachversicherungen wird mit 113.000 EUR an Versicherungsprämien deshalb gerechnet. Der Versicherungsbestand und die Risiken werden regelmäßig geprüft.

In den Gebühren schlagen sich insbesondere die Badewasserbeprobungen für die Therme nieder.

Marketing- und Vertriebskosten

Um die Marktposition und Markenbekanntheit von Oberstdorf in den Allgäuer Alpen als begehrte Destination/Reiseziel zu halten und auch weiter auszubauen, ist es entscheidend in ein breites und zielgerichtetes Marketing zu investieren. Die Gäste und Partner von Oberstdorf erwarten eine umfassende Präsenz in allen Kanälen.

Wichtigste Ziele sind, zum einen die Bekanntheit von Oberstdorf als Urlaubsdestination, vor allem im Winter, zu stärken (Awareness) sowie einen konkreten Reisewunsch/Begehrlichkeit nach Oberstdorf und direkte Buchungsanfragen über unsere Buchungsplattform Oberstdorf.de zu erzeugen (Conversion).

Content-Strategie & strategische Schwerpunktthemen:

Die Digitalisierung und der Medienwandel verändern das Marketing und die Kommunikation grundlegend. Hochwertiger Content und redaktionelle Inhalte rücken in den strategischen Mittelpunkt im Marketing und in der Kommunikation.

Content/Inhalte werden so eigenproduziert, dass sie crossmedial, über mehrere Kanäle, eingesetzt werden können.

Die zu bespielenden Schwerpunktthemen werden entsprechend unserer Erfolgsmuster aus dem Zukunftsbild wie folgt aufgegriffen: Wandern ganzjährig, Bike, Ski & Wintersport, Nordischer Skisport. Ergänzt werden diese durch die Themen Kulinarik und Genuss.

Crossmediale Mischung

- Im strategischen Marketingmix stehen digitales Marketing und crossmediales Storytelling im Mittelpunkt. Die verschiedenen Marketingkanäle werden themen- und zielgruppenspezifisch gewählt und kontinuierlich angepasst.
- Im Fokus steht nächstes Jahr der Relaunch der Webseite oberstdorf.de, um im digitalen Zeitalter ganz vorn mitzuspielen.
- Neben digitalen Kanälen und Tools (Webseite, App, Digitale Karte, Urlaubsplaner, Social Media etc.) spielt auch Print weiterhin eine sehr wichtige Rolle. Der Ausbau und die Veränderung der Werbedrucksachen-Angebots werden mit einem Budget von 190.000 EUR umgesetzt.
- Ebenfalls setzt Tourismus Oberstdorf auf Reichweite und Empfehlungen von Bloggern/Influencern und heimischen Sportlern, wobei diese in reduzierter Form mit 75.000 EUR für Grund- und Leistungsprämien unterstützt werden.
- Neben der Bespielung der eigenen Kanäle (Webseite, Newsletter, Magazine, Social Media Kanäle) nutzt Tourismus Oberstdorf vor allem bezahlte Werbemaßnahmen online – 480.000 EUR für die Bearbeitung der Märkte Deutschland, Niederlande, Schweiz – und offline (Anzeigen und Advertorials in ausgewählten Magazinen/Zeitschriften mit 100.000 EUR)

Die Kooperations- und Mitgliedschaftsaufwände (wie z.B. mit der Allgäu GmbH) unterliegen den aktuellen Preis-/Inflationssteigerungen, dies findet sich ebenfalls im Wirtschaftsplan wieder. Wie in den Vorjahren wird Ski Oberstdorf Kleinwalsertal mit 125.000 EUR unterstützt. Ski Oberstdorf Kleinwalsertal bewirbt mit einem Gesamtbudget in Höhe von 500.000 EUR (je 125.000 EUR von Oberstdorf und Kleinwalsertal, 250.000 EUR von den Bergbahnen Oberstdorf Kleinwalsertal) zusammen mit rund 70 Kooperationspartnern die Ski- und Winteraktivitäten in unserer Region.

Um die Erfolgsmuster „Leidenschaft für die Natur“ und „Höchste Sportkompetenz“ zu unterstützen ist im Oktober 2026 die Durchführung eines Outdoor-Festivals geplant.

Das Thema Gesundheit (Heilklimatischer Kurort & Kneippkurort Premium Class) / Wellness wird vor allem mit der neuen Therme als wichtiger und auch themenübergreifender Baustein gesehen und fließt in alle Schwerpunktthemen hinein.

Das Geschäftsfeld Gesundheit konzentriert sich auf die Entwicklung von gesundheitsfördernden Erlebnissen, die u. a. Wandern, Erholung und Achtsamkeit in

Verbindung mit den vier Elementen der Natur (Feuer = Wärme, Wasser = Kneipp, Luft = Atmung im Heilklima, Erde = Wald) setzen, um ganzheitlich das Wohlbefinden der Teilnehmenden zu fördern und die Gesundheit zu stärken. Für die neue Therme Oberstdorf ist ein Budget von 67.000 EUR vorgesehen.

Kraftfahrzeugkosten

Die Unterhaltskosten für den Fuhrpark, der im Wesentlichen die Fahrzeuge zum Wegeunterhalt sowie Dienstfahrzeuge umfasst, wurden der aktuellen Ausgabenentwicklung bzw. Verschleiß oder Laufleistung angepasst. Ein Dienstfahrzeug wird im Jahr 2026 nicht mehr ersetzt.

Dienst- und Fremdleistungen

Die sonstigen Dienst- und Fremdleistungen basieren auf der bestehenden Tourismusstruktur sowie auf den aktuellen vertraglichen Verpflichtungen zwischen der OTG und den Kurbetrieben für das Oberstdorf Haus, die Alpenrose Tiefenbach und die Therme Oberstdorf. Daneben beziehen die Kurbetriebe im kaufmännischen und technischen Bereich Leistungen durch die Sportstätten. Die Wartungskosten beziehen sich insbesondere für den Betrieb des firmeneigenen Netzwerkes und deren Anwendungsprogrammen sowie für die Telefonanlagen an den jeweiligen Standorten. Hinzu kommen Wartungskosten aus vertraglichen Verpflichtungen für die Therme Oberstdorf. Größter Anteil hat die Therme mit 248.000 EUR von insgesamt 477.000 EUR.

Förderungen/Zuschüsse

Mit der Einführung des **Mobil Pass Allgäu** zahlen die teilnehmenden Gemeinden im Landkreis Oberallgäu einen Solidarbeitrag pro kurbeitragspflichtige Übernachtung in Höhe von 0,98 EUR an den Landkreis. Für Oberstdorf sind das 2,686 Mio. EUR jährlich bis Ende 2026. In dem Solidarbeitrag für den Mobilpass Allgäu sind die früheren Kosten für Bus inklusiv, für den Ortsbus, für den Skibus und für den Zuschuss zur ÖPNV-Urlauberkarte aufgegangen. Zukünftig sind aus dem **Betrieb des Ortsbusses** als Ringbuslinie weitere Finanzierungskosten (+225.000 EUR) nötig.

Die **Betriebskosten des Allgäu Walser Pass** wurden bis 2023 fast vollständig vom Landkreis Oberallgäu getragen, seit 2024 teilen sich die Orte und der Landkreis diese Kosten je zur Hälfte.

Um den Betrieb und die Qualität der **Sportstätten** weiterhin gewährleisten zu können, wurde 2025 eine Anpassung der Zuschüsse vorgenommen. Für 2026 ist keine Änderung der Höhe deshalb vorgesehen:

- Eissportzentrum: 198.000 EUR.
- Nordic Zentrum: 287.500 EUR.

Des Weiteren ist aufgrund der Betriebsprüfung für die Jahre 2017–2019 festgestellt worden, dass die Langlaufanlage in seiner Gesamtheit als frei zugängliche „Kureinrichtung“ steuerlich betrachtet wird. Das bedeutet aktuell ein Versagen des Vorsteuerabzuges, mit der Konsequenz der Verteuerung der Eingangsleistungen um weitere 19 Prozent. Aufgrund des derzeit laufenden Einspruchsverfahrens ist dies nicht im Plan enthalten. Es zeichnet sich aber jetzt schon ab, dass frei zugängliche Kureinrichtungen keinen Vorsteuerabzug haben werden. Das wird zu weiteren Steuernachzahlungen wohl führen. Die Sportstätten sind dann angehalten, die durch die Kurbetriebe zu vertretenden Mehrkosten auch dem Eigenbetrieb zu belasten. Der Kurbetrieb muss also damit rechnen, hier zukünftig deutlich höhere Aufwendungen für den Loipenbetrieb in Oberstdorf zu tragen. Für den Einheimischenanteil ist der Markt Oberstdorf zusätzlich ebenfalls am Kostenaufwand finanziell zu beteiligen. Diese Thematik betrifft ebenfalls den Wanderwegeunterhalt und den Familiensportpark im Nordic Zentrum.

Freiwillige Leistungen an Vereine wurden infolge der Kostensituation reduziert und können nicht länger im gewohnten Umfang finanziert werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen u.a. die Verwaltungskostenumlage sowie Leasing-, Internet- und Telefongebühren. Allein der **Verwaltungskostenbeitrag des Marktes Oberstdorf** steigt um 136.000 EUR an. Dies liegt an der neuen Anzahl der Mitarbeiter durch die Betriebsaufnahme der Therme. Ebenso steigen die **Kosten des Zahlungsverkehrs** durch die Therme und zunehmender bargeldloser Zahlung auf 51.000 EUR an. Aufgrund der **Überprüfung der Prädikate** werden für die erforderlichen Gutachten 25.000 EUR bereitgestellt. Für **Rechtsanwaltskosten** im Zuge der Umsatzsteuerthematik sind 30.000 EUR im Planansatz budgetiert.

Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt 3.435.000 EUR und basieren auf der Afa-Prognose der Anlagenbuchhaltung und der Prognose der Baukosten für die Therme Oberstdorf. Allein für die Therme werden Abschreibungen in Höhe von 2.300.000 EUR erwartet. Laufende Neuinvestitionen werden zudem berücksichtigt.

Zinsaufwendungen

Für die Zinsaufwendungen sind insgesamt 1.091.750 EUR veranschlagt. Größter Posten sind Zinsen für langfristige Darlehen infolge der Bautätigkeit für die Therme Oberstdorf. Darüber hinaus muss auch mit höheren Ausgaben für kurzfristige Zinsen gerechnet werden, um die liquiden Mittelbedarf unterjährig decken zu können.

Steuern

Hierunter fallen die **Grundsteuern** für die einzelnen Grundstücke der Kurbetriebe und die KFZ-Steuer. Infolge der Grundsteuerreform fallen wesentlich höhere Grundsteuern als zuvor an. Für das Thermengrundstück liegt noch kein Bescheid vor.

Betriebsergebnis

Aufgrund der beschriebenen Rahmenbedingungen muss 2026 mit einem Betriebsergebnis von

- 1.739.000 EUR

gerechnet werden.

Wirtschaftsplan 2026 - Stellenplan

Kurbetriebe Oberstdorf



Stellenübersicht 2026			
Beschäftigte (nach TVÖD)		KURBETRIEBE OBERSTDORF	
Wirtschaftsplan Entgeltgruppe		Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026
		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen 01.10.2025	
Sondergruppe		1	1
12		1	1
11		1	1
10			
9		14	15
8		12	11
7		10	12
6		7	7
5		3	1
4			
3			
Gesamt		49	49
	Studenten	3	3
	Startervertrag		2
	Auszubildende	7	8
	Aushilfen	9	14
Beschäftigte (nach TVÖD)		THERME OBERSTDORF	
Wirtschaftsplan Entgeltgruppe		Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026
		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen 01.10.2025	
12		1	1
11			
10			1
9			0,4
8		2	5
7		2	
6		2,2	4
5		3	
4		12,6	14,5
3		4,6	7,7
2		1	5,4
Extern		5,6	
Gesamt		34	38,6
	Studenten		
	Auszubildende		
	Aushilfen		6

Finanzplan 2025 - 2029

Kurbetriebe Oberstdorf



in EUR	PLAN 2025	PLAN 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
<i>Kurbeitrag</i>	8.320.000,00	9.405.000,00	9.650.000,00	11.105.000,00	11.170.000,00
<i>Fremdenverkehrsbeitrag</i>	4.500.000,00	5.000.000,00	5.050.000,00	5.100.000,00	5.200.000,00
<i>Erlöse Betrieb Therme</i>	73.000,00	3.956.500,00	4.151.750,00	4.308.000,00	4.375.000,00
<i>Erlöse aus dem Verkauf von Waren</i>	98.000,00	101.000,00	103.000,00	104.000,00	105.000,00
<i>Erlöse aus Vermietung und Verpachtung</i>	355.100,00	343.000,00	352.500,00	357.250,00	365.000,00
<i>Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen</i>	796.500,00	807.500,00	828.000,00	837.500,00	848.500,00
<i>Übrige Umsatzerlöse</i>	247.600,00	280.000,00	289.000,00	294.000,00	298.000,00
Umsatzerlöse	14.390.200,00	19.893.000,00	20.424.250,00	22.105.750,00	22.361.500,00
<i>Materialaufwand/Wareneinkauf</i>	424.400,00	757.500,00	782.500,00	816.500,00	840.500,00
Rohertrag	13.965.800,00	19.135.500,00	19.641.750,00	21.289.250,00	21.521.000,00
<i>Erträge aus der Auflösung von Rücklagen</i>	221.500,00	824.500,00	924.500,00	924.500,00	913.500,00
<i>Übrige sonstige betriebliche Erträge</i>	22.000,00	145.000,00	9.500,00	9.500,00	7.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	243.500,00	969.500,00	934.000,00	934.000,00	920.500,00
Betrieblicher Rohertrag	14.209.300,00	20.105.000,00	20.575.750,00	22.223.250,00	22.441.500,00
<i>Personalaufwand</i>	3.971.200,00	6.172.500,00	6.160.750,00	6.235.750,00	6.324.000,00
<i>Verbrauch RHB-Stoffe</i>	593.100,00	1.351.750,00	1.358.750,00	1.372.250,00	1.375.000,00
<i>Reinigung</i>	305.800,00	370.000,00	373.000,00	375.000,00	380.000,00
<i>Mieten und Pachten</i>	198.500,00	212.500,00	167.500,00	169.000,00	170.000,00
<i>Reparatur und Instandhaltung</i>	1.514.700,00	1.753.000,00	1.692.000,00	1.704.500,00	1.730.000,00
<i>Sachausgaben für Geschäftsräume u. Einrichtungen</i>	2.612.100,00	3.687.250,00	3.591.250,00	3.620.750,00	3.655.000,00
<i>Versicherungen/Beiträge</i>	82.900,00	162.500,00	171.000,00	176.500,00	180.000,00
<i>Marketing- und Vertriebskosten</i>	1.878.000,00	1.848.000,00	1.803.000,00	1.854.500,00	1.865.000,00
<i>Verwaltungskosten</i>	1.960.900,00	2.010.500,00	1.974.000,00	2.031.000,00	2.045.000,00
<i>Fahrzeugkosten</i>	69.600,00	73.750,00	75.750,00	77.500,00	80.000,00
<i>Dienst- und Fremdleistungen</i>	241.800,00	437.000,00	441.500,00	449.000,00	455.000,00
<i>Förderungen/Zuschüsse</i>	3.494.800,00	3.688.750,00	3.643.000,00	4.047.000,00	4.092.000,00
<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	934.450,00	1.182.750,00	1.137.000,00	1.147.000,00	1.152.250,00
Übrige Betriebsaufwendungen	4.740.650,00	5.382.250,00	5.297.250,00	5.720.500,00	5.779.250,00
Betriebliche Aufwendungen	13.284.850,00	17.252.500,00	17.023.250,00	17.608.000,00	17.803.250,00
EBITA	924.450,00	2.852.500,00	3.552.500,00	4.615.250,00	4.638.250,00
<i>Abschreibungen</i>	1.153.700,00	3.435.000,00	3.430.000,00	3.414.000,00	3.382.000,00
EBIT	-229.250,00	-582.500,00	122.500,00	1.201.250,00	1.256.250,00
<i>Zinsen und ähnliche Erträge</i>	2.500,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
<i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	164.400,00	1.091.750,00	1.072.250,00	1.039.500,00	992.250,00
EBT	-391.150,00	-1.669.000,00	-944.500,00	167.000,00	269.250,00
<i>Steuern vom Einkommen und Ertrag</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EAT	-391.150,00	-1.669.000,00	-944.500,00	167.000,00	269.250,00
<i>Sonstige Steuern</i>	258.850,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Jahresergebnis	-650.000,00	-1.739.000,00	-1.014.500,00	97.000,00	199.250,00

Hinweis: ab dem Jahr 2026 ist die Therme Oberstdorf vollständig in Betrieb und in den Planzahlen enthalten.

Vermögensplan

für
Kurbetriebe Oberstdorf
- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

Fassung vom 16.12.2025

Planungsübersicht - Mittelbedarf - Finanzierung

I. Verfügbare Deckungsmittel

	Bund	Land	Sonstige	Markt	Gesamt
1. Zuschüsse					
a) Bund	0,00				0,00
b) Land		682.000,00			682.000,00
c) Sonstige					0,00
d) Übrige					0,00
e) Markt					0,00
2. Ordentliche Abschreibungen				2.610.500,00	2.610.500,00
Summe I	0,00	682.000,00	0,00	2.610.500,00	3.292.500,00

II. Benötigte Mittel

1. Nachhaltigkeit				310.000,00	310.000,00
2. Infrastruktur				663.000,00	663.000,00
3. Badeanlagen				10.591.500,00	10.591.500,00
4. Touristische Projekte				191.500,00	191.500,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung				545.500,00	545.500,00
6. Tilgungen (planmäßig)				1.988.000,00	1.988.000,00
7. Tilgungen (Darlehensaufnahme) neue Investitionen				0,00	0,00
Summe II	0,00	0,00	0,00	14.289.500,00	14.289.500,00

III. Zusätzlich verfügbare Mittel

Summe III Kreditaufnahme				10.997.000,00	10.997.000,00
Abgleichung				-	-
Summe II ./ Summe I + III					

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



Übersicht Vermögensplan

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Nachhaltigkeit	55.000	310.000	51.000	50.000	175.000	150.000
2. Infrastruktur	353.000	663.000	50.000	300.000	400.000	400.000
3. Badeanlagen	19.134.000	10.591.500	30.000	280.000	155.000	155.000
4. Touristische Projekte	559.000	191.500	40.000	55.000	25.000	95.000
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	758.000	545.500	220.000	280.000	285.000	255.000
6. Tilgungen	2.646.000	2.138.000	2.289.000	2.238.000	2.217.000	2.213.000
Summe	23.505.000	14.439.500	2.680.000	3.203.000	3.257.000	3.268.000

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Zuschüsse			-	-	-	-
2. Bund			-	-	-	-
3. Land	3.475.000	682.000	-	-	-	-
2. Netto Abschreibungen	936.000	2.610.500	2.615.000	2.590.000	2.565.000	2.540.000
3. Markt / Kreditaufnahme	19.094.000	11.147.000	65.000	613.000	692.000	728.000
Summe	23.505.000	14.439.500	2.680.000	3.203.000	3.257.000	3.268.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



1. Nachhaltigkeit

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1.1 PV Anlage Oberstdorf Haus	5.000				125.000	
1.2 Maßnahmen Energie- und Klimabeirat	25.000					
1.3 Aufbau LoRaWAN digitaler Zwilling	5.000	5.000	11.000			
1.4 Qsys Haussteuerung Oberstdorf Haus		280.000				100.000
1.5 Fahrradabstellanlagen Entwicklung Bikekonzept	10.000	15.000	15.000	25.000		
1.6 Green Info Tourist Info Implentierung von KI-Systemen	10.000	10.000	25.000	25.000	50.000	50.000
Summe	55.000	310.000	51.000	50.000	175.000	150.000

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Bund	-			-		
2. Land	-			-		
3. Kreditaufnahme / Nettoabschreibungen	55.000	310.000	51.000	50.000	175.000	150.000
Summe	55.000	310.000	51.000	50.000	175.000	150.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



2. Infrastruktur

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
Oberstdorf Haus						
2.1 Besucherzählung/Lenkung	4.000	4.000				
2.2 Energetische Sanierung Oberstdorf Haus	60.000	20.000			200.000	
2.3 Tonanlage Saal Nebelhorn	150.000					50.000
2.4 Investitionen Oberstdorf Haus	25.000	75.000	50.000	50.000	50.000	25.000
Kurpark						
2.5 Musikpavillon Anbau Gebäude Bewirtung	40.000			250.000		
Alpenrose						
2.6 Steuerungstechnik (Anbindung IT OHA Fernwartung)	20.000	2.000				
2.7 Bodenhülsen für Sonnenschirmfundamente	5.000					
2.8 Alpenrose Sonstiges / Unvorhergesehenes	12.000	5.000				150.000
Sportanlage Fuggerstraße						
2.9 Investitionen Sportanlage Fuggerstraße Sonstiges	2.000	2.000				
Birkeneck						
2.10 Optimierung energetisch Birkeneck	15.000	5.000				50.000
Kneipp-Anlagen						
2.11 Sanierung Tretbecken Öschwiesen	20.000					
Wegeunterhalt						
2.12 Neuerrichtung Lagerstadel (Ersatz nach Brand)		550.000			150.000	125.000
Summe	353.000	663.000	50.000	300.000	400.000	400.000

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Bund	-					
2. Land	-					
3. Kreditaufnahme / Nettoabschreibungen	353.000	663.000	50.000	300.000	400.000	400.000
Summe	353.000	663.000	50.000	300.000	400.000	400.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



3. Badeanlagen

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
Freibergsee						
3.1 Spielplatz	5.000					
3.2 Wärmepumpe	20.000					
3.3 Diverses Unvorhergesehenes	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Moorbad						
3.4 Beckenerneuerung -sanierung	12.000			250.000		
3.5 Winternutzung(Café)	5.000					
3.6 Dammertüchtigung Moorweiher	530.000	364.000				
3.7 Diverses Unvorhergesehenes	15.000	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
Neue Therme Oberstdorf						
3.8 Neubau Therme	18.532.000	10.200.000			125.000	125.000
Summe	19.134.000	10.591.500	30.000	280.000	155.000	155.000

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Förderung Dammertüchtigung 50%		182.000				
2. Land, 35% Therme	3.275.000	500.000				
3. Kreditaufnahme / Nettoabschreibungen	15.859.000	9.909.500	30.000	280.000	155.000	180.000
Summe	19.134.000	10.591.500	30.000	280.000	155.000	180.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



4. Touristische Projekte

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
4.1 Allgäu Walsler Pass (ex AWC)	14.000	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4.2 Oberstdorf Buchstaben	15.000	45.000				
4.3 Besucherlenkung	25.000	22.500		25.000		20.000
4.4 Infopavillion P1		10.000				
4.5 Touristische Ortsgestaltung - Lebensraum	20.000	40.000	25.000	15.000	10.000	10.000
4.6 Nordic Familiensportpark	290.000	15.000				
4.7 Winterbeleuchtung	45.000	45.000				50.000
4.8 Faltenbachtobel - Sicherung Tobelweg	150.000					
Summe	559.000	191.500	40.000	55.000	25.000	95.000

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Leader, Familiensportpark	200.000					
2. Bund / EU						
2. Kreditaufnahme / Nettoabschreibungen	904.000	191.500	40.000	55.000	25.000	95.000
Summe	1.104.000	191.500	40.000	55.000	25.000	95.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
5.1. Geschäftsausstattung Ersatzbeschaffung	178.960	58.000	50.000	60.000	50.000	75.000
5.2. Betriebsausstattung Ersatzbeschaffung	122.650	190.000	125.000	150.000	75.000	130.000
5.3. Nutzungsrechte Software / Immaterielle VG	8.160	14.000	10.000	10.000	10.000	15.000
5.4. Fahrzeuge / Anbaugeräte Ersatzbeschaffungen	25.000	283.500	35.000	60.000	150.000	35.000
Summe	334.770	545.500	220.000	280.000	285.000	255.000

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
1. Bund						
2. Land						
3. Kreditaufnahme / Nettoabschreibungen	334.770	545.500	220.000	280.000	285.000	255.000
Summe	334.770	545.500	220.000	280.000	285.000	255.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



6. Tilgungen

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €	2030 €
6.1. Planmäßige Tilgungen Kreditinstitute	1.492.794	1.988.000	2.264.000	2.218.000	2.187.000	2.163.000
6.2. Tilgungen Darl.aufnahme für neue Investitionen	746.252	150.000	25.000	20.000	30.000	50.000
Summe	2.239.046	2.138.000	2.289.000	2.238.000	2.217.000	2.213.000

Wirtschaftsplan 2026 - Vermögensplan

Kurbetriebe Oberstdorf



Betriebs- und Geschäftsausstattung

in EUR	Gästeservice	Veranstaltungen	Partnermanag.	Marketing	Verwaltung	tourist. Infrastr.	OHA/Alpenrose	Therme	Summe
I. Geschäftsausstattung									
Notebook	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.000,00	1.500,00	3.500,00		10.500,00
Flachbildschirme	250,00		250,00	250,00		250,00			1.000,00
PC Tower	14.000,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	2.500,00	1.500,00			24.000,00
Server Exchange,			2.000,00						2.000,00
Server Exchange, Lizenzen 100x			14.500,00						14.500,00
Diverses (Unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen)	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00			1.500,00		6.000,00
Gesamt	17.250,00	2.500,00	20.750,00	5.750,00	3.500,00	3.250,00	5.000,00	-	58.000,00
II. Betriebsausstattung									
Oberstdorf Haus									
Schwerlastregale mit Stapler U3							15.000,00		15.000,00
Traversen Musikpavillon							15.000,00		15.000,00
Transportwagen (mehrere Stück)							15.000,00		15.000,00
Veranstaltungstechnik									
Neuanschaffung Hardware (Mikrofone, Stage Box)							8.000,00		8.000,00
Neuanschaffung Lichtpult Grandma 3 Compact							28.000,00		28.000,00
4 Mac Aura Pixel Lampen							32.000,00		32.000,00
12 Akku LED Lampe (Erweiterung Bestand)							10.000,00		10.000,00
Glasfasererweiterung KSB							15.000,00		15.000,00
Videomischer							5.000,00		5.000,00
Erweiterung Netzwerk HDMI Konverter							6.000,00		6.000,00
Therme Oberstdorf									
Messgerät Badedienst							2.000,00	2.000,00	4.000,00
Mähroboter							5.000,00	5.000,00	10.000,00
Werkzeug							2.000,00	2.000,00	4.000,00
Streugerät für Winter / Streugutkiste							1.500,00	1.500,00	3.000,00
Beschattung Außenbereich							10.000,00	10.000,00	20.000,00
Gesamt	-	-	-	-	-	-	169.500,00	20.500,00	190.000,00
III. Immaterielle Vermögensgegenstände									
App für Kurkontrolle			2.000,00						2.000,00
Schnittstelle zu Home-to go			3.000,00						3.000,00
Integration Allwa-Pass-Oberstdorf App			5.000,00						5.000,00
Dashboard Leistungsträger nach Kategorie			2.000,00						2.000,00
Weiterentwicklung Pauschalen/Preisentwicklung			2.000,00						2.000,00
Gesamt	-	-	14.000,00	-	-	-	-	-	14.000,00
IV. Fahrzeuge									
Anbaugeräte / Ersatz Brandschäden						68.500,00			68.500,00
Ersatz multifunktionaler Geräteträger						210.000,00			210.000,00
Diverses (unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen)						5.000,00			5.000,00
Gesamt	-	-	-	-	-	283.500,00	-	-	283.500,00
Gesamtsumme Betriebs- und Geschäftsausstattung									545.500,00

Wirtschaftsplan 2026

Sachliche Erläuterungen zum Vermögensplan

Der Vermögensplan der Kurbetriebe schließt im Jahr 2026 mit Einnahmen und Ausgaben von 14.242.000 EUR (Plan 2025: 23.505.000 EUR) ab.

I. Nachhaltigkeit

Die rund 20 Jahre alte Gebäudesteuerungssystem des Oberstdorf Hauses ist nicht mehr nutzbar und ist mit einem Aufwand von 280.000 EUR zu ersetzen. Die Software und die Endgeräte zur Steuerung der installierten Gebäudetechnik in den Veranstaltungs- und Tagungsräumlichkeiten, der öffentlichen Räume und der Büroräumlichkeiten ist defekt. Es können derzeit nur noch Teilnutzungen des bestehenden Creston-Systems verwendet werden.

Im Zuge des Zukunftsbilds ist im Erfolgsmuster „Höchste Sportkompetenz“ ein Bikekonzept für den Ort Oberstdorf zu erarbeiten und sukzessive in die Umsetzung zu bringen. Hier ist eine erste Startfinanzierung in Höhe von 15.000 Euro vorgesehen.

Für die Umgestaltung der Tourist-Informationen zu einer Green Info mit den Schwerpunkten Mobilität, Energieeinsparung, Klimaschutz und Regionalität sowie moderner KI-Systeme sind Planungs- und Entwicklungsleistungen enthalten. Im Zuge der notwendigen Transformation der Arbeitsprozesse an die aktuellen Bedürfnisse ist die Nutzung KI-gestützter Systeme zur Entlastung der Mitarbeiter angedacht. Die Umsetzung soll in 2026 gestartet und in den Folgejahren weiter ausgebaut werden.

Die Position Aufbau LoRaWAN digitaler Zwilling beinhaltet automatisierte Messungen des Pegelstandes des Moorweihers sowie Schnee- und Temperaturmessungen im Nordic Zentrum für das Loipenangebot. Die Daten können öffentlich ausgespielt werden und stellen für die Gäste einen Mehrwert für ihre Aktivitätsplanungen dar. In den Folgejahren kann das System auch für Verkehrszählungen und Quellregionsanalyse weiter ausgebaut werden. Diese Maßnahme zählt im Zukunftsbild in die Erfolgsmuster „Individuell & Smart“ sowie „Ökointelligentes Naturdorf“ ein.

2. Infrastruktur

Oberstdorf Haus

Das Oberstdorf Haus wurde zuletzt in den Jahren 2004 bis 2006 einer Generalsanierung unterzogen. Um die hohen Energiekosten in der Zukunft senken zu können, ist in mehreren Abschnitten der Umbau der bestehenden Beleuchtung auf eine effiziente **LED-Beleuchtung** vorgesehen. Der geplante Zeitraum erstreckt sich auf fünf Jahre. Es wird mit Kosten von 250.000 EUR kalkuliert, wobei für das erste Jahr 75.000 EUR eingestellt werden. Ebenso ist die **Ertüchtigung und Optimierung der Heizung** (hydraulischer Abgleich, Pumpen erneuern, Einbau 3-Wege Temperatursteuerung, Heizregisterreinigung, Steuerungsoptimierung, Temperaturfühler- und -zonen einrichten) in Höhe von 20.000 EUR vorgesehen.

Die Maßnahmen erfolgt im Rahmen des Erfolgsmusters „Ökointelligentes Naturdorf“ um eine höhere Energieeffizienz zu erzielen.

Für die Besucherzählung sollen weitere Systeme installiert werden.

Alpenrose

Die Leittechnik Heizung/Lüftung der Alpenrose soll mit der Leittechnik im Oberstdorf-Haus verknüpft werden. Dies dient der Überwachung, Einstellung und der schnellen Reaktion auf Notfälle. Ferner kann die Energieeffizienz gesteigert werden durch gezielte Zeitsteuerungen z.B. bei Veranstaltungen im Saal. Auch Anfragen der Pächter können gezielt und schneller bearbeitet werden.

Wegeunterhalt

Am Abend des 3. Mai 2025 ist der Lagerstadel des Wegetrupps durch ein Brandereignis völlig zerstört worden. Die Brandruine wurde inzwischen abgerissen. Die in diesem Lagerstadel untergebrachten Fahrzeuge, Anbaugeräte und Materialien für den Wegeunterhalt, aber auch die Beschilderung für den Viehscheid und Rahmen für die Fotogipfelausstellungen müssen wieder in einem Gebäude dauerhaft gelagert werden können. Für die Wiederherstellung des Lagergebäudes in Form eines ortstypischen Lagerstadels wird mit Gesamtkosten in Höhe von 550.000 EUR kalkuliert. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Werkplanung mit Statik: 50.000 EUR
- Gründung, Fundamente und Bodenplatte: 100.000 EUR
- Holzbauarbeiten & Dacheindeckung: 300.000 EUR
- Elektroarbeiten: 25.000 EUR
- Außenanlagen: 50.000 EUR
- Inneneinrichtung, z.B. Schwerlastregale, Lagerboxen etc.: 25.000 EUR

In einer Standortanalyse wird zuvor untersucht, wo der Lagerstadel wiedererrichtet werden kann. Im gemeindlichen Bauhof stehen keine Erweiterungsflächen zur Verfügung.

Die Versicherungsleistungen aus dem Brandschaden fließen in den Erfolgsplan als Entschädigung zu.

3. Badeanlagen

Am **Freibergsee** sind für nötige investive Maßnahmen 15.000 EUR vorgesehen.

Für die Ertüchtigung des **Moorweiherdammes** und den Bau eines **Entlastungsbauwerkes** waren im Wirtschaftsplan 2023 und 2024 der Kurbetriebe 370.000 EUR netto vorgesehen. Die aktualisierte Kostenschätzung aus 2025 ging von Kosten in Höhe von 530.000 EUR aus. Inzwischen wurde die Planung mit den Behörden und dem beauftragten Fachplaner weiter besprochen und erläutert. Die Risiken der aktuellen baulichen Situation des Damms sind nochmals intensiv bewertet worden. Im Ergebnis ist festzustellen, dass sowohl die Gutachten von Geo-Consult als auch von Moräne GmbH zum Ergebnis haben, dass die Standsicherheit für das Dammbauwerk nicht nachgewiesen werden konnte. Die Abhilfe durch eine optimierte Meldekette ist zwar eine zusätzliche Absicherungsmaßnahme, diese bietet aber keine Sicherheit für das Bauwerk als solches. In der Diskussion um alternative Lösungsansätze war festzustellen, dass es für die Ertüchtigung des Damms selbst keine wirklich realisierbaren (günstigeren) Alternativen gibt. Für den Überlauf wurden verschiedene Ansätze diskutiert. Dabei wurden Varianten erwogen, die kein Einlaufbauwerk erfordern, sondern einen freien Überlauf, der unter dem Fußweg hindurch funktioniert und landschaftlich verträglich gestaltet werden kann (Durchlass). Dieser hätte neben der kaum auffallenden Optik den Charme, dass er kaum verstopfen kann und im Fall einer Verstopfung am Durchlass leicht einsehbar und zugänglich wäre. Der Fußweg bliebe dauerhaft und uneingeschränkt begehbar.

Daher ist eine Dammerhöhung und ein Überfallbauwerk mit barrierefreier Wegequerung nun vorgesehen. Das Grundstück einschließlich Moorweiher wird im Anlagevermögen der Kurbetriebe geführt. Das Wasserwirtschaftsamt hat zwischenzeitlich mitgeteilt, dass die Maßnahmen am Moorweiher nach den Richtlinien für Zuwendungen zu wasserwirtschaftlichen Vorhaben (RZWAs 2021) förderfähig wären. Die Gesamtkosten betragen für das Projekt 364.000 EUR.

Am **Moorbad** sind für nötige investive Maßnahmen am Badebetrieb 12.500 EUR vorgesehen.

Das Projekt **Neubau Therme Oberstdorf** soll im Haushaltsjahr 2026 abgeschlossen werden. Der rechnerische Abschluss ist von den Schlussrechnungen der ausführenden Gewerke und letztlich dem Verwendungsnachweis der Regierung von Schwaben abhängig. Die Abrechnungsprognose der Gesamtsumme, welche am 22.10.2025 im Marktgemeinderat vorgestellt wurde, beläuft sich auf rund 48.000.000 €

Abrechnungsstand (alle Angaben in Euro netto):

Jahr	Baunebenkosten	Baukosten	Gesamtkosten
2019	240.000	-	240.000
2020	1.320.000	-	1.320.000
2021	1.319.000	1.159.000	2.478.000
2022	1.275.000	2.548.000	3.810.000
2023	999.000	4.702.000	5.701.000
2024	937.000	9.331.000	10.267.000
2025*	1.200.000	15.000.000	16.200.000
Gesamt	7.290.000	32.740.000	40.003.000

* Hochrechnung bis Jahresende, Stand 13.10.2025

Zum Ende des Jahres 2025 werden rund 7,2 Mio. EUR netto Baunebenkosten und 32,7 Mio. EUR netto Baukosten abgerechnet sein. Abhängig von den Abnahmen der Einzelgewerke werden Schlussrechnungen im ersten Halbjahr 2026 gestellt und geprüft werden. Für die Baunebenkosten sind im nächsten Haushaltjahr 1,2 Mio. EUR und für Baukosten 9 Mio. EUR eingestellt.

Gesamtkostenentwicklung:

Die Corona-Pandemie sowie die globalpolitischen und -wirtschaftlichen Auswirkungen durch den Ukraine Krieg hatten einen beispiellosen Einfluss auf die Bauwirtschaft. So stieg der Baupreisindex für gewerbliche Betriebsgebäude laut statistischem Bundesamt im Zeitraum IV. Quartal 2020 (Zeitpunkt der Kostenberechnung im Projekt) und dem IV. Quartal 2025 um knapp 50 %. (Quelle: Statistisches Bundesamt, Stand 13.10.2025)

Förderung:

Im Wirtschaftsplan 2022 wurde von einer Förderhöhe für das Projekt von 10,55 Mio. EUR ausgegangen. Tatsächlich wurden gemäß Förderbescheid eine Gesamtförderung von 11,74 Mio. EUR bewilligt. Davon wurden mit Ausnahme eines

Einbehaltes i.H.v. 500.000 EUR alles ausbezahlt. Derzeit ist eine Nachförderung bei der Regierung von Schwaben in Prüfung.

4. Touristische Projekte

Für die Fortentwicklung des **Allgäu Walser Pass-Systems** sind 14.000 EUR vorgesehen.

Die **Oberstdorf-Buchstaben** im Kurpark sollen erneuert werden. Die Metallbuchstaben sind über 20 Jahre alt und haben an vielen Stellen Risse und scharfe Kanten. Eine Sanierung der Buchstaben ist nicht wirtschaftlich. Die Planansätze aus 2025 waren nicht auskömmlich, weshalb das Projekt auf das Folgejahr mit 45.000 EUR Investitionsvolumen angesetzt wird.

Für die **Besucherlenkung** sind in Höhe von 22.500 EUR für die Fortführung der bereits begonnenen großen zentralen Informationstafeln geplant. Damit sollen die Schilder im Außenbereich insgesamt reduziert werden.

Sowohl am Mobilitätszentrum (Busbahnhof / Bahnhof) als auch am Parkplatz PI Süd sollen die **touristische Ortsgestaltung** aufgewertet werden und auf den Lebens- als auch Urlaubsraum Oberstdorf hingewiesen werden. Ziel ist es, Tagesgäste, die an diesen zentralen Punkten des Ortes Oberstdorf ankommen, zu Übernachtungskosten zu machen. Vorgesehen sind 50.000 EUR.

Für den **Nordic Park** sind 15.000 EUR für die Beschaffung von weiteren Sitzmöglichkeiten vorgesehen. Die bestehenden Bänke decken den tatsächlichen Bedarf nicht ausreichend ab. Die Anlage genießt eine hohe Gästefrequenz.

Der Marktgemeinderat hat am 08.08.2024 beschlossen, die **Winterbeleuchtung** im Ort zu erneuern bzw. zu erweitern. Für das Jahr 2026 werden wiederum finanzielle Mittel in Höhe von 45.000 EUR geplant, um weitere Bereiche ausstatten zu können, z.B. durch Motivbeleuchtungen an Straßenbeleuchtungsmasten oder Fotopoint-Motive im Ort oder in den Ortsteilen.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Erfahrungsgemäß sind im Laufe eines Geschäftsjahres über alle Bereiche betriebsnotwendige Anlagevermögensgegenstände Gegenstände der Geschäftsausstattung, die defekt oder abgenutzt sind, zu ersetzen.

Für Neuanschaffungen der **Veranstaltungstechnik** sind 104.000 EUR vorgesehen. Hierzu zählen ein Lichtpult und LED-Effektlampen, Akku-LED-Lampen, die Erschließung des kleinen Saal Breitachklamm mit Glasfaserkabeln, Videomischer und HDMI-Konverter. Ebenso sind Transportwagen und Schwerlastregale mit Stapler erforderlich, um das Material zwischen Veranstaltungsräumen und Lagerraum im Untergeschoss sicher bewegen zu können. Hinzu kommen Traversen für den Musikpavillon. Insgesamt sind 45.000 EUR veranschlagt.

Für die Erneuerung der **Geschäftsausstattung** wie Notebook, PC und Bildschirme sind 58.000 EUR eingeplant. Im Jahr 2026 ist der Exchange-Server (E-Mail-Server) zu ersetzen.

Für die **Therme Oberstdorf** werden Gerätschaften im Wert von 20.500 EUR erwartet. Größte Posten sind ein Mähroboter und die Beschattung des Außenbereichs. Die Erstausrüstung erfolgte in 2025.

Aufgrund eines technischen Defekts (Fahrmotoren defekt) ist bei den **Fahrzeugen** ein multifunktionaler Geräteträger im Wert von 210.000 EUR zu ersetzen. Das bestehende Fahrzeug mit Baujahr 2013 ist aufgrund seines Alters und Zustandes nicht mehr einsatzbereit. Das Fahrzeug wird im Winter auf Wanderwegen zum Winterdienst eingesetzt. Im Sommer ist das Fahrzeug mit einer Gießanlage zum Gießen der Beete und Blumentröge ausgestattet, so dass eine ganzjährige Nutzung vorliegend ist. Die bestehenden Anbaugeräte werden auf das Nachfolgefahzeug übernommen. Neben dem Trägerfahrzeug ist ein Streuer anzuschaffen, da dieser durch den Brand nicht mehr vorhanden ist. Die hohen Kosten sind auch durch den nicht mehr gewährten Vorsteuerabzug bedingt. Darüber hinaus sind ein Seitenmäher, ein Schlegelmäher, ein Planierhobel, eine Rüttelplatte zu beschaffen. Diese Anbaugeräte sind ebenfalls dem Brand zum Opfer gefallen. Zusätzlich wird ein Heckgewicht für einen Schlepper mit Frontladerbetrieb beschafft.

6. Tilgungen

Die Tilgungen enthalten die planmäßigen Tilgungen der verschiedenen Darlehen gegenüber den Kreditinstituten sowie die geplanten Tilgungen für zukünftige Maßnahmen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich werdenen Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr des Jahres 2026 in EUR ⁽¹⁾	voraussichtlich fällige Auszahlungen in EUR ^{(2) (3)}				
	2026 Spalte 1	2027 Spalte 2	2028 Spalte 3	2029 Spalte 4	2030 Spalte 5
2024	0,00				
2025	0,00				
2026	0,00				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)		65.000,00	613.000,00	692.000,00	728.000,00

(1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

(2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 5 sind die anschließenden Jahre einzutragen.

(3) Werden Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach §2 Abs. 2 Nr. 2 KommHV-Kameralistik zweiter Halbsatz zu übernehmen.

Sportstätten Oberstdorf

WIRTSCHAFTSPLAN 2026

Fassung
16.12.2025

Sportstätten Oberstdorf
Finanzmanagement

SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF

 EISSPORT
ZENTRUM

 SKIFLUG
SCHANZE
OBERSTDORF



NORDIC ZENTRUM
OBERSTDORF/ALLGÄU

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Erfolgsplan

für

Sportstätten Oberstdorf

- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

in EUR	10 Internat	20 Eislaufz.	40 ASPO	50 Langlauf Ried	60 Schattenberg	70 Skiflugschanze	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
<i>Erlöse aus dem Verkauf von Waren</i>	-	17.000,00	-	-	-	65.000,00	82.000,00	82.500,00	75.408,60
<i>Erlöse aus dem Betrieb Sportanlagen</i>	-	766.000,00	-	-	-	-	766.000,00	572.000,00	753.503,73
<i>Erlöse aus dem Betrieb Skiflugschanze</i>	-	-	-	-	-	865.000,00	865.000,00	870.000,00	777.143,77
<i>Erlöse aus Vermietung u. Verpachtung</i>	78.000,00	419.100,00	38.250,00	181.000,00	53.500,00	121.000,00	890.850,00	783.500,00	931.493,61
<i>Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen</i>	5.000,00	100.600,00	33.300,00	101.000,00	500,00	113.000,00	353.400,00	158.500,00	206.810,03
<i>Erlöse aus Zuschüssen der öffentlichen Hand</i>	-	593.000,00	5.000,00	623.500,00	-	-	1.221.500,00	1.347.500,00	1.283.523,10
<i>Erlöse aus sonstigen Zuschüssen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umsatzerlöse	83.000,00	1.895.700,00	76.550,00	905.500,00	54.000,00	1.164.000,00	4.178.750,00	3.814.000,00	4.027.882,84
Waren- und Materialeinkauf	-	19.000,00	-	-	-	31.000,00	50.000,00	49.000,00	42.541,57
<i>Aufwendungen für Instandhaltung</i>	3.500,00	169.250,00	14.100,00	56.000,00	20.000,00	66.500,00	329.350,00	280.500,00	302.260,89
<i>Energiekosten</i>	62.500,00	765.000,00	5.250,00	164.000,00	6.500,00	37.500,00	1.040.750,00	797.250,00	986.989,82
<i>Mieten und Pachten</i>	-	5.000,00	104.500,00	208.000,00	30.500,00	54.500,00	402.500,00	360.250,00	427.372,24
Aufwand für bezogene Leistungen	66.000,00	939.250,00	123.850,00	428.000,00	57.000,00	158.500,00	1.772.600,00	1.438.000,00	1.716.622,95
Materialaufwand/Wareneinkauf/Bezogene Leistungen	66.000,00	958.250,00	123.850,00	428.000,00	57.000,00	189.500,00	1.822.600,00	1.487.000,00	1.759.164,52
Rohertrag	17.000,00	937.450,00	- 47.300,00	477.500,00	- 3.000,00	974.500,00	2.356.150,00	2.327.000,00	2.268.718,32
<i>Erträge aus der Auflösung von Rücklagen</i>	29.500,00	385.000,00	-	500,00	3.500,00	722.000,00	1.140.500,00	1.132.000,00	1.128.016,24
<i>Übrige sonstige betriebliche Erträge</i>	-	175.000,00	-	100.000,00	-	-	275.000,00	275.000,00	6.710,82
Sonstige betriebliche Erträge	29.500,00	560.000,00	-	100.500,00	3.500,00	722.000,00	1.415.500,00	1.407.000,00	1.134.727,06
Betrieblicher Rohertrag	46.500,00	1.497.450,00	- 47.300,00	578.000,00	500,00	1.696.500,00	3.771.650,00	3.734.000,00	3.403.445,38
Personalaufwand	40.265,00	890.287,00	215.447,00	321.696,00	9.865,00	493.490,00	1.971.050,00	1.883.300,00	1.830.191,70
Raumkosten, Gebühren	-	85.000,00	-	20.000,00	-	35.000,00	140.000,00	140.000,00	122.723,36
<i>Versicherungen/Beiträge</i>	15.000,00	87.700,00	1.500,00	28.800,00	1.100,00	82.200,00	216.300,00	193.750,00	170.170,84
<i>Marketing-, Repräsentations- und Reisekosten</i>	100,00	35.000,00	800,00	11.320,00	30,00	54.750,00	102.000,00	98.250,00	72.505,36
Verwaltungskosten	15.100,00	122.700,00	2.300,00	40.120,00	1.130,00	136.950,00	318.300,00	292.000,00	242.676,20
<i>Fahrzeugkosten</i>	-	5.500,00	17.500,00	70.000,00	-	6.500,00	99.500,00	94.000,00	49.860,80
<i>Dienst- und Fremdleistungen</i>	-	31.000,00	2.750,00	110.000,00	-	27.500,00	171.250,00	204.000,00	129.595,13
<i>Sportförderung</i>	15.000,00	35.000,00	302.750,00	-	-	-	352.750,00	337.750,00	60.851,70
<i>Veranstaltungen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	6.950,00	128.550,00	35.200,00	35.950,00	1.750,00	44.650,00	253.050,00	286.750,00	259.662,87
Übrige Betriebsaufwendungen	21.950,00	200.050,00	358.200,00	215.950,00	1.750,00	78.650,00	876.550,00	922.500,00	499.970,50
Betriebliche Aufwendungen	77.315,00	1.298.037,00	575.947,00	597.766,00	12.745,00	744.090,00	3.305.900,00	3.237.800,00	2.695.561,76
EBITDA	- 30.815,00	199.413,00	- 623.247,00	- 19.766,00	- 12.245,00	952.410,00	465.750,00	496.200,00	707.883,62
<i>Abschreibungen</i>	56.750,00	580.750,00	27.500,00	82.200,00	11.500,00	925.800,00	1.684.500,00	1.691.250,00	1.697.999,77
EBIT	- 87.565,00	- 381.337,00	- 650.747,00	- 101.966,00	- 23.745,00	26.610,00	- 1.218.750,00	- 1.195.050,00	- 990.116,15
<i>Zinsen und ähnliche Erträge</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	58,00
<i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	3.000,00	57.000,00	41.500,00	25.500,00	1.500,00	67.500,00	196.000,00	167.500,00	251.785,80
EBT	- 90.565,00	- 438.337,00	- 692.247,00	- 127.466,00	- 25.245,00	- 40.890,00	- 1.414.750,00	- 1.362.550,00	- 1.241.843,95
<i>Sonstige Steuern</i>	1.700,00	8.450,00	3.250,00	2.300,00	500,00	2.700,00	18.900,00	18.250,00	6.937,31
EBT (Ergebnis vor Steuern)	- 92.265,00	- 446.787,00	- 695.497,00	- 129.766,00	- 25.745,00	- 43.590,00	- 1.433.650,00	- 1.380.800,00	- 1.249.178,76

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
44010	Kaltgetränkeautomat		6.000,00						6.000,00
44011	Heißgetränkeautomat		10.000,00						10.000,00
44020	Kioskverkauf/Süßwarenautomat		1.000,00						1.000,00
44110	USt.-pfl. Erlöse SFS Kioskverkauf 19%							55.000,00	55.000,00
44120	USt.-pfl. Erlöse SFS Merchandising 19%							10.000,00	10.000,00
44200	USt.fr. Erlöse 0 % Nordic Zentrum								-
44300	USt.-pfl. Merch/Komm.								-
44400	USt.-pfl. Erlöse 19 %								-
44600	USt.-pfl. Merch/Komm.								-
Erlöse aus dem Verkauf von Waren		-	17.000,00	-	-	-	-	65.000,00	82.000,00
43010	Erlöse 7% USt								-
43020	Publikumslauf		60.000,00						60.000,00
43021	Zeitkarten, Familienpaß								-
43022	Eisstock u. Curling		8.000,00						8.000,00
43023	Patches		550.000,00						550.000,00
43024	Stadionbesucher		2.000,00						2.000,00
43026	Schlittschuhverleih		40.000,00						40.000,00
43027	Schlittschuhschleifen		12.000,00						12.000,00
43028	Schrankvermietung		11.000,00						11.000,00
43030	Erlöse aus Stadionvermietung		70.000,00						70.000,00
43036	Erl. Veran. 7%		-						-
43360	Erl.a.EU-L.stp.SoLei								-
44032	Miete Eislauflehrer		3.000,00						3.000,00
47200	Erlösschm. USt 19%								-
44040	Erl. Veran. ELZ 19%		10.000,00						10.000,00
Erlöse aus dem Betrieb Eislaufzentrum		-	766.000,00	-	-	-	-	-	766.000,00
44100	USt.-pfl. Erlöse SFS Ticketverkauf 19%							780.000,00	780.000,00
44130	USt.-pfl. Erlöse SFS Erlebnisleistungen 19%							85.000,00	85.000,00
44140	Erlöse aus Veranstaltungen 19%								-
Erlöse aus dem Betrieb Skiflugschanze		-	-	-	-	-	-	865.000,00	865.000,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
41020	Werkwohnungen		22.500,00				25.000,00		47.500,00
41030	Erlöse Sportplätze 0%				12.750,00				12.750,00
41031	Sonst.Miet- u.Pachteinnahmen					18.000,00			18.000,00
41250	Steuerfreie EU-Lieferungen								-
43031	Miet- u. Pachteinnahmen		4.100,00						4.100,00
43033	Pacht Restaurant / Kiosk								-
43035	Erlöse aus Sportplätzen				24.000,00				24.000,00
44029	Erlöse Sportplätze								-
44030	Erlöse aus Stadionvermietung		10.000,00			2.000,00			12.000,00
44031	Sonstige Miet- u. Pachteinn.	23.000,00	20.000,00			15.000,00	28.500,00	55.000,00	141.500,00
44033	Vermietung Ballettraum		2.000,00						2.000,00
44034	Parkerlöse Tiefgarage		130.000,00						130.000,00
44035	Parkerlöse Frestellplätze		140.000,00			105.000,00			245.000,00
44036	Bandenwerbung/Vermarktung/Sponsoring		40.000,00		1.500,00	35.000,00		2.500,00	79.000,00
44037	Schaukasten und Eisbearbeitungsmaschine								-
44038	Sonstige Werbung								-
44039	Nebenkosten Miet- und Pachteinnahmen	55.000,00	12.000,00			6.000,00		15.000,00	88.000,00
44041	Pacht Gaststätten 19 %		38.500,00					48.500,00	87.000,00
Erlöse aus Vermietung und Verpachtung		78.000,00	419.100,00	-	38.250,00	181.000,00	53.500,00	121.000,00	890.850,00
40010	Telefon, Porto, Kopien	1.500,00	1.000,00						2.500,00
40011	Abgabe von Treibstoffen					10.000,00			10.000,00
40012	Abgabe von elektrischer Energie		500,00			33.000,00		13.000,00	46.500,00
40013	Abgabe von Heizenergie					250,00			250,00
40014	Abgabe von Wasser					250,00		15.000,00	15.250,00
40016	Abfallentsorgung								-
40017	Personaleinsatz	2.000,00	46.100,00		23.800,00	18.000,00	500,00	34.000,00	124.400,00
40018	Fahrzeugeinsatz				3.000,00				3.000,00
40019	Materialeinsatz		4.000,00			500,00		1.000,00	5.500,00
40020	Sonstige Dienstlsg.		2.000,00		6.000,00	35.000,00			43.000,00
46500	Unentg.s.Leist.7%USt		35.000,00						35.000,00
43370	Erl.Leistungen § 13b								-
44071	USt.-pfl. Erlöse Führungen NZO					1.000,00			1.000,00
48150	Bestandsveränderung unfertige Lstg.								-
48200	Aktivierete Eigenleistung								-
48300	Sonstige Erträge 0%		2.000,00			3.000,00			5.000,00
48309	Sonstige betr.Erträge/ Kostenerst. 7%								-
48310	Sonstige betr. Erträge 19%	1.500,00	10.000,00		500,00			50.000,00	62.000,00
48317	Zuschüsse Lohnsteuer								-
48320	Kostenerstattungen								-
48325	Ertrag aus Einspeisung Strom BHKW								-
48450	Anlagenveräußerungen								-
Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen		5.000,00	100.600,00	-	33.300,00	101.000,00	500,00	113.000,00	353.400,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
45000	Bund (BBN Zuschüsse)								-
45010	Land (BBN Zuschüsse)								-
45020	Markt Oberstdorf / Kurbetriebe (BBN Zuschüsse)		27.500,00						27.500,00
45030	Landkreis OA (BBN Zuschüsse)								-
45100	Bund - TSF		210.000,00		5.000,00	215.000,00			430.000,00
45110	Land - TSF		185.000,00			133.500,00			318.500,00
45120	Markt Oberstdorf / Kurbetriebe		170.500,00			275.000,00			445.500,00
45130	Landkreis Oberallgäu								-
Erlöse aus Zuschüssen der öffentlichen Hand		-	593.000,00	-	5.000,00	623.500,00	-	-	1.221.500,00
45200	Bund								-
45210	Land / BLSV								-
45220	Markt Oberstdorf / Kurbetriebe								-
45230	Deutsche Sporthilfe (päd. Betr.+F.-Heimf.)								-
48392	Zuschüsse MGO / KV								-
48394	OSP München / Zentrale								-
48395	Deutsche Eislauf-Union (DEU)								-
48396	Deutscher Skiverband (DSV)								-
48397	Sonstige Verbände/Vereine								-
48398	Sponsoren								-
Erlöse aus sonstigen Zuschüssen		-	-	-	-	-	-	-	-
Umsatzerlöse		83.000,00	1.895.700,00	-	76.550,00	905.500,00	54.000,00	1.164.000,00	4.178.750,00
51000	USt.fr.Waren-u.Leist								-
51111	Pfand f. Wareneinkauf								-
51030	USt.fr.Waren-u.Leist Verantst. 0%		5.000,00					10.000,00	15.000,00
51200	USt.pfl.Waren-u.Leis 7%							13.000,00	13.000,00
51230	USt.fr.Waren-u.Leist Verantst. 7%								-
51300	USt.pfl.Waren-u.Leis 19%		3.000,00					8.000,00	11.000,00
51330	USt.pfl.Waren-u.Leis Veranstaltungen 19%		6.000,00						6.000,00
52000	Wareneingang								-
54200	USt.-fr. Wa.u. Leist.V								-
54300	Ust.-pfl. Waren/Leist.								-
54400	Ust.pfl. Waren/Leist.								-
53000	Wareneingang 7%								-
53010	Wareneinsatz Heißgetränke 7%		5.000,00						5.000,00
54020	Wareneingang 19%								-
54010	Wareneinsatz Kaltgetränke 19%								-
57360	Erh. Skonti 19% VST.								-
58800	Bestandsveränderung RHB / Waren								-
Waren- und Materialeinkauf		-	19.000,00	-	-	-	-	31.000,00	50.000,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
64500	Gebäude	3.000,00	70.000,00			6.000,00	20.000,00	9.000,00	108.000,00
64600	Maschinen u. maschinelle Anlagen		65.000,00			1.000,00		35.000,00	101.000,00
64700	Betriebs- und Geschäftsausst.	500,00	30.000,00		5.000,00	18.000,00		2.500,00	56.000,00
64850	Außenanlagen		250,00		9.000,00	27.000,00		10.000,00	46.250,00
64950	Wartungskosten EDV/Kasse		4.000,00		100,00	4.000,00		10.000,00	18.100,00
64980	Maschinen- und Gerätemieten								-
Aufwendungen für Instandhaltung		3.500,00	169.250,00	-	14.100,00	56.000,00	20.000,00	66.500,00	329.350,00
63200	Brennstoffe/Heizöl/Pellets	10.000,00	140.000,00			12.000,00	4.000,00		166.000,00
63250	Brennstoffe/Flüssiggas	15.000,00	270.000,00		3.500,00			3.000,00	291.500,00
63251	Stromkosten	22.500,00	340.000,00		1.000,00	150.000,00	750,00	30.000,00	544.250,00
63252	Wassergebühren	6.000,00	12.000,00		500,00	1.000,00	500,00	3.000,00	23.000,00
63253	Kanalgebühren	9.000,00	3.000,00		250,00	1.000,00	1.250,00	1.500,00	16.000,00
Energiekosten		62.500,00	765.000,00	-	5.250,00	164.000,00	6.500,00	37.500,00	1.040.750,00
63100	Hallenmiete / Fremdanlagen				100.000,00	150.000,00			250.000,00
63110	Maschinenmieten								-
63120	Sonst. Mieten, Gebühren, Beiträge		5.000,00		2.500,00	4.000,00	500,00	500,00	12.500,00
63150	Pachten für Grundstücke				2.000,00	54.000,00	30.000,00	54.000,00	140.000,00
Mieten und Pachten		-	5.000,00	-	104.500,00	208.000,00	30.500,00	54.500,00	402.500,00
Materialaufwand		66.000,00	958.250,00	-	123.850,00	428.000,00	57.000,00	189.500,00	1.822.600,00
49350	Ertrag aus der Auflösung von Rücklagen	29.500,00	385.000,00		-	500,00	3.500,00	722.000,00	1.140.500,00
Erträge aus der Auflösung von Rücklagen		29.500,00	385.000,00	-	-	500,00	3.500,00	722.000,00	1.140.500,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
48490	Erl. aus Anlagenverkäufen BG								
49200	Ertr.Herabs.PWB Ford								
49230	Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford								-
49300	Erträge Auflösung Rückstellungen								-
49490	Ver.so.Sachbe.o.USt								
49700	Erlöse a.Schadensreg								-
49710	Ersätze aus Bauunterhalt								-
49720	Ersatz aus Haftpflichtleistungen								-
49730	Sonst. Schadensregulierungen								-
49751	Land								-
	Sportförderung (innerbetriebliche Verrechnung)		175.000,00			100.000,00			275.000,00
49760	Sonstige								-
57360	Skontierlöse								-
57910	Hektolitervergütung Allg. Brauhaus								-
Übrige sonstige betriebliche Erträge		-	175.000,00	-	-	100.000,00	-	-	275.000,00
Sonstige betriebliche Erträge		29.500,00	560.000,00	-	-	100.500,00	3.500,00	722.000,00	1.415.500,00
Betrieblicher Rohertrag		46.500,00	1.497.450,00	-	-	47.300,00	578.000,00	500,00	1.696.500,00
60200	Gehälter	31.827,00	702.135,00		170.100,00	252.858,00	7.798,00	389.282,00	1.554.000,00
60300	Aushilfslöhne								-
60400	Pauschalohnst.								-
60720	Sachzuw. Dienstl. AN								
60750	Zusch.Agent.f.Arb.								
61110	Arbeitgeberanteil SV Gehalt	6.062,00	133.740,00		32.400,00	48.163,00	1.485,00	74.149,00	295.999,00
61200	Beiträge zur Berufsgenossenschaft								-
61300	Freiwillige soziale Leistungen		2.000,00		250,00	1.800,00		1.001,00	5.051,00
61400	Aufwendungen für Altersversorgung								-
61490	AV Gehaltsempfänger	2.376,00	52.412,00		12.697,00	18.875,00	582,00	29.058,00	116.000,00
Personalaufwand		40.265,00	890.287,00	-	215.447,00	321.696,00	9.865,00	493.490,00	1.971.050,00
63300	Gebäudereinigung		85.000,00			20.000,00		35.000,00	140.000,00
Raumkosten			85.000,00			20.000,00		35.000,00	140.000,00
64000	Gebäudebrand	12.500,00	47.300,00		1.100,00	18.100,00	1.100,00	52.900,00	133.000,00
64010	Haftpflicht		400,00						400,00
64020	Schwachstrom		2.800,00		300,00	300,00		500,00	3.900,00
64030	Maschinenversicherung		17.800,00					20.000,00	37.800,00
64040	Sonstige Vers. (Glas, ED, Feuer/Eintr.)	2.500,00	17.900,00		100,00	7.400,00		8.300,00	36.200,00
64200	Sonstige Gebühren		500,00			2.500,00			3.000,00
64300	Sonstige Abgaben								-
64400	Ausg.abg.Schwerb.ge.	-	1.000,00		-	500,00		500,00	2.000,00
Versicherungen/Beiträge		15.000,00	87.700,00	-	1.500,00	28.800,00	1.100,00	82.200,00	216.300,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
66000	Werbekosten		30.500,00			10.500,00		48.500,00	89.500,00
66010	Stellenanzeigen/Ausschreibungen/Arbeitgebermarke	100,00	3.250,00		550,00	820,00	30,00	2.250,00	7.000,00
66050	Streuartikel							3.500,00	3.500,00
66100	Geschenke abz.fähig+ Aufmerksamkeiten		250,00						250,00
66200	Gesch.nicht ab.fähig								
66400	Bewirtung		1.000,00					250,00	1.250,00
66510	Reise-/Übernachtungs								
66430	Aufmerksamkeiten								
66630	Reise- und Fahrtkosten								-
66500	Reise- und Fahrtkosten AN				250,00			250,00	500,00
Marketing- und Reisekosten		100,00	35.000,00	-	800,00	11.320,00	30,00	54.750,00	102.000,00
65200	KFZ-Versicherungen		2.000,00		1.500,00	12.000,00		1.000,00	16.500,00
65300	Treibstoffe/Benzin, Diesel		1.500,00		6.000,00	40.000,00		500,00	48.000,00
65350	Energie Treibstoff								
65400	KFZ Reparaturen		2.000,00		10.000,00	18.000,00		5.000,00	35.000,00
65600	Leasing KFZ								-
65650	Mietleas.E.fahrz./Fa								
65700	sonstige KFZ Reparaturen								
Fahrzeugkosten		-	5.500,00	-	17.500,00	70.000,00	-	6.500,00	99.500,00
67700	Prov. Verm. Werbefl.		1.000,00						1.000,00
67840	Sonstige Dienst- und Fremdleistungen		30.000,00		2.750,00	110.000,00		27.500,00	170.250,00
67841	Dienst- und Fremdleistg. Dritte								-
67860	Wartungskosten								
67900	Haftpflichtleistungen								-
Dienst- und Fremdleistungen		-	31.000,00	-	2.750,00	110.000,00	-	27.500,00	171.250,00
69600	Jugendförderung /Breitensportförderung				262.500,00				262.500,00
69610	Unent. Nutzung ELZ		35.000,00						35.000,00
69611	Zuschüsse für Skiinternat	15.000,00							15.000,00
69612	Zuschüsse für Trainingsbetrieb Skispringen								-
69613	Miet-, Pacht- u. Erbbauzinsz.								-
69614	Förderung Großveranstaltungen				15.000,00				15.000,00
69615	Aufwendungen bei Meisterschaften								-
69616	Schulsport (z.B. Eissportzentrum)				12.500,00				12.500,00
69617	Preise, Ehrengaben MGO								-
69618	Nutzungsbeitrag HS-Sporthalle/								-
69619	Förderbeitrag OSPA				12.750,00				12.750,00
Sportförderung		15.000,00	35.000,00	-	302.750,00	-	-	-	352.750,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
69690	Versch. Aufwend. Sportveranstalt.		-	-					-
Veranstaltungen		-	-	-	-	-	-	-	-
48150	Verluste aus Anlagenabgang								-
62810	Fo.verl.unübl. Ust. 7%								-
63000	Hilfs- und Betriebsstoffe		2.000,00		250,00	100,00		250,00	2.600,00
63001	Schadensersatz								-
63020	Mitarbeiterkleidung		4.000,00		1.000,00	350,00		1.000,00	6.350,00
63040	Sont. Aufw. betr./regelm.								-
63910	Zuwend.wiss.kult.Zw.								-
63920	Zuw.mildtät.Zwecke								-
63930	Spenden								-
68000	Porto		1.000,00		500,00	250,00		250,00	2.000,00
68050	Telefongebühren, Telex, Telefax	500,00	6.300,00		750,00	2.000,00		200,00	9.750,00
68060	Funkgebühren				500,00				500,00
68070	Internet		3.000,00		1.000,00	2.000,00		13.000,00	19.000,00
68150	Bürobedarf und Drucksachen		3.000,00		500,00	250,00		750,00	4.500,00
68170	EDV-Bedarf								-
68200	Zeitschriften, Fachliteratur		1.000,00						1.000,00
68210	Fortbildungskosten		1.250,00		2.250,00	250,00		250,00	4.000,00
68250	Rechts- und Beratungskosten	500,00	6.500,00		3.000,00	2.000,00		2.000,00	14.000,00
68270	Steuerberatung und Jahresabschluß	500,00	5.500,00		2.500,00	1.500,00	250,00	2.500,00	12.750,00
68280	Verwaltungskostenbeitrag	5.200,00	47.500,00		20.700,00	15.500,00	1.000,00	13.500,00	103.400,00
68300	Buchführungskosten								-
68400	Mietleasing	250,00	6.000,00		1.000,00	7.000,00		750,00	15.000,00
68410	Lizenzen							200,00	200,00
68450	Werkzeuge + Kleingeräte		5.500,00		750,00	2.000,00		1.500,00	9.750,00
68500	Sonstige Aufwendungen		3.500,00			1.000,00		2.000,00	6.500,00
68550	Nebenkosten Geldverkehr		7.500,00		500,00	1.000,00		5.000,00	14.000,00
68590	Müllabfuhr und sonst. Entsorgung		10.000,00			750,00	500,00	1.500,00	12.750,00
68600	Nichtabzugsfähige Vorsteuer								-
68710	Nicht abz. VSt 19%		15.000,00						15.000,00
68850	Erl.AV.Sacha.19% BV								-
68950	Buchverlust aus Anlagenabgang								-
69050	Verluste aus dem Abgang von Umlaufvermögen								-
69200	Einstellung in EWB								-
69230	Einstellung in EWB								-
69300	Ford.verl.übliche H.								-
69310	Ford.verl.USt 7%								-
69660	Periodenfremde Aufwendungen								-
75000	Verschiedene Aufwendungen								-
Sonstige betriebliche Aufwendungen		6.950,00	128.550,00	-	35.200,00	35.950,00	1.750,00	44.650,00	253.050,00

Wirtschaftsplan 2026

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

Plan 2026									
Konto	Kontobezeichnung	10	20	30	40	50	60	70	Gesamt 2026
62000	Immaterielle VG		250,00			500,00		200,00	950,00
62200	Afa Betriebsausstattung		46.000,00		1.500,00	5.000,00		85.000,00	137.500,00
62205	Abschr. Erbbaurecht							100,00	100,00
62210	Afa Betriebsgebäude	56.750,00	395.000,00		12.500,00		11.500,00	660.000,00	1.135.750,00
62215	Abschr. Techn. Anlagen		130.000,00			20.000,00		180.000,00	330.000,00
62220	Afa Fahrzeuge		7.500,00		13.500,00	55.500,00			76.500,00
62600	GWG		2.000,00			1.200,00		500,00	3.700,00
62620	Abschreibung aktivierte GWG								-
62630	Abschr. auf Waren, Heißgetränke								-
62640	Verluste aus Anlagenabgängen								-
62800	Abschr. auf Forderungen								-
69760	Kalk. Abschreibung								-
	Afa aus Vermögensplan								-
Abschreibungen		56.750,00	580.750,00	-	27.500,00	82.200,00	11.500,00	925.800,00	1.684.500,00
73000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen								-
73050	Zinsaufwand §233								-
73080	Zinsaufw.§233aAO n a								-
73100	Zinsaufwendungen für kurzfr. Verbindlichkeiten		22.000,00		31.500,00	10.500,00	1.500,00	5.500,00	71.000,00
73200	Zinsaufwendungen für langfr. Verbindlichkeiten	3.000,00	35.000,00		10.000,00	15.000,00		62.000,00	125.000,00
73300	Zinsähnliche Aufwendungen								-
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3.000,00	57.000,00	-	41.500,00	25.500,00	1.500,00	67.500,00	196.000,00
71000	Zinserträge								-
71050	Zinsertr. steuerpfl.								-
71070	Zinsertr. steuerfrei								-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-	-	-	-	-	-
76000	Körperschaftsteuer	300,00	3.000,00		1.300,00	1.000,00	50,00	850,00	6.500,00
76030	Körp.st. Vorjahre								-
76070	Solid.zuschl. erst.VJ								-
76080	Solidaritätszuschlag		150,00		50,00	50,00		50,00	300,00
76090	Solid.zuschl. für VJ								-
76100	Gewerbsteuer	300,00	2.700,00		1.200,00	900,00	50,00	750,00	5.900,00
76150	Gewerbsteuer VJ								-
76410	GewSt-Nz/-Erst.VJ § 4 Abs. 5b EstG								-
76800	Grundsteuer	1.100,00	2.200,00				400,00	800,00	4.500,00
76850	Kfz-Steuer		400,00		700,00	350,00		250,00	1.700,00
76900	Steuernachz.VJ so.St								-
Sonstige Steuern		1.700,00	8.450,00	-	3.250,00	2.300,00	500,00	2.700,00	18.900,00
Ergebnis vor Steuern		- 92.265,00	- 446.787,00	-	- 695.497,00	- 129.766,00	- 25.745,00	- 43.590,00	- 1.433.650,00

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Wirtschaftsplan 2026

Sachliche Erläuterungen zum Erfolgsplan

Der Eigenbetrieb der Sportstätten Oberstdorf verfolgt gemäß der Betriebssatzung gemeinnützige Zwecke. Der Satzungszweck besteht aus der allgemeinen Förderung des Sports in Oberstdorf und hier insbesondere der Jugendförderung. Durch die Bereitstellung von Personal- und Sachmitteln sowie Sportanlagen findet eine Förderung von Sportvereinen und der Oberstdorfer Schulen im erheblichen Maße statt. Hier seien beispielhaft die Bereitstellung von Eiszeiten im Eislaufzentrum, die Loipen, gepflegte Sportplätze oder die Unterstützung durch die Sportorganisation genannt. Darüber hinaus sind im Etat der Sportstätten die Nutzungsgebühren für die Turn- und Sporthallen an den Schulverband und an den Landkreis für die Nutzung der Doppelturnhalle des Gymnasiums enthalten. Die Hallen werden dabei dem Leistungssport als auch dem Breitensport kostenfrei zur Verfügung gestellt. Eine Sportstättennutzungsgebühr ist bislang nicht eingeführt.

Die finanzielle Situation der Sportstätten ist in besonderem Maße von der Entwicklung des Eissportzentrums verbunden mit der sportpolitischen Entwicklung in Oberstdorf, sowie dem touristischen Betrieb der Skiflugschanze Oberstdorf und dem Betrieb des Nordic Zentrum Oberstdorf/Allgäu, abhängig. Daneben wirken sich die Beteiligungen an der Skiinternat Oberstdorf GmbH und an der Nordischen Skisport GmbH & Co. KG ebenfalls auf den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Oberstdorf aus.

Seit dem Jahr 2011 ist das Eissportzentrum Oberstdorf wieder als Bundesstützpunkt anerkannt, so dass eine Förderung des Bundes zu den Betriebskosten bis 2026 („Olympischer Zyklus“) gewährleistet ist. Im Zusammenhang mit der Leistungssportreform des Deutschen Olympischen Sportbundes haben sowohl der Bund aber auch das Land Bayern ihre Fördertöpfe erhöht und haben in diesem Zusammenhang eine Trainingsstättenförderung gewährt. Zukünftig sind die stark steigenden Kosten der letzten Jahre in den Fördertöpfen zu berücksichtigen.

Oberstdorf ist ein optimaler Trainingsstandort für den Eiskunstlauf, was insbesondere die Erfolge der Trainer mit nationalen als auch internationalen Sportlern beweisen. Hinzu kommen die Erfolge des Stützpunktes „Ski Nordisch“ mit zahlreichen Weltmeister- und Olympiamedaillen. Oberstdorf ist ein besonders erfolgreicher Wintersportstützpunkt dank guter Rahmenbedingungen. Die Trainingsangebote und Sportwettbewerbe tragen zu Übernachtungen im Ort und damit zur Wirtschaftspfug wesentlich bei.

Die wirtschaftliche Entwicklung ist nach wie vor geprägt durch den Ukraine-Krieg, Krieg im Nahen Osten und die damit verbundene Energiepreisentwicklung als auch durch das deutlich gestiegene Preisniveau in den letzten beiden Jahren. Es sind weiterhin hohe Preissteigerungen auf der Beschaffungsseite zu verzeichnen und erschweren die Planungssicherheit, da oftmals nur Tagespreise gelten.

Risiken und Herausforderungen stellen der hohe Instandhaltungsbedarf der Sportanlagen und Gebäude als auch der Investitionsbedarf in alternative Energiequellen oder Maßnahmen zur Energieeinsparung dar. Marktrisiken ergeben sich im Wesentlichen aus dem immer intensiver werdenden Wettbewerb mit in- und ausländischen Trainingsstützpunkten bzw. auch mit anderen touristischen Angeboten im Ort. Umfeldrisiken resultieren aus der Witterung sowie der sportpolitischen Entwicklung. Der Erhalt bzw. die Anpassung der gewährten Trainingsstättenförderung ist für den Eigenbetrieb bedeutend. Oberstdorf bewirbt sich um die Nordischen Skiweltmeisterschaften 2031. Die Entscheidung fällt im Juni 2026 auf dem FIS Kongress in Belgrad.

Der Wirtschaftsplan 2026 beruht somit auf den o.g. Rahmenbedingungen und einer gleichbleibenden Sportstruktur in der Marktgemeinde Oberstdorf. Nachdem in den Vorjahren viele Möglichkeiten der Kosteneinsparungen umgesetzt wurden, ist der Focus zukünftig mehr auf die Einnahmenerhöhung zu richten. Dabei sind auch gewisse Kostenbeiträge von den oben genannten Nutzergruppen erforderlich, um Verbesserungen des wirtschaftlichen Erfolgs zu erzielen. Die Werkleitung hat dem zuständigen Entscheidungsgremium im Jahr 2024 mehrere Vorschläge dazu vorgelegt und erläutert. Zuvor wurde eine umfangreiche Potentialanalyse durchgeführt und alle Aufgaben und Tätigkeiten einer Überprüfung unterzogen.

Allerdings sind die Ansätze im Wirtschaftsplan 2026 bewusst vorsichtig gewählt, da sich die weiteren Auswirkungen aus dem hohen Preisniveau auf das Verhalten der Nutzer- und Kundengruppen auf der Erlösseite ebenso auswirken können, wie die volatile Kostensituation in allen Bereichen andererseits.

Ziel aller Anstrengungen ist es, die Sportanlagen Eissportzentrum, Nordic Zentrum und die Skiflugschanze für Oberstdorf und die Region soweit als möglich wirtschaftlich zu führen und auskömmliche Umsatzerlöse aus dem Betrieb zu erzielen. Den Bereich der Sportförderung (Breiten- und Leistungssport) gilt es laufend zu überdenken und auf die tatsächliche Notwendigkeit zu prüfen.

Erträge

Erlöse aus dem Verkauf von Waren

Bezüglich der Umsätze aus den Getränkeautomaten im Eissportzentrum gehen wir von etwas geringeren, bezüglich der aus dem Kioskbetrieb an der Skiflugschanze von steigenden Umsätzen aus.

Erlöse aus dem Betrieb Eissportzentrum

Die Erlöse aus den vermarkteten Trainingszeiten (Patches) können für das Jahr 2026 wieder höher angesetzt werden, da es nicht mehr – wie im Vorjahr – zu längeren technisch notwendigen Außerbetriebnahmen kommen wird. Beim Patchpreis befinden sich die Sportstätten Oberstdorf in einer Konkurrenzsituation mit anderen Einrichtungen wie dem BLZ Füssen oder dem Eisstadion Telfs, die ihre Dienste zu günstigeren Konditionen anbieten. Eintritts- und Patchpreise sind dabei durch die Kommunen subventionierte Eintritte, die dem Nutzer erst die Ausübung des Sports überhaupt ermöglichen. Gleichwohl rechnen wir auch aufgrund unserer hervorragenden Eisqualität mit Einnahmesteigerungen zum Vorjahr.

Dies gilt auch für die sonstigen Stadionleistungen.

Das Spannungsfeld zwischen den durch die Trainingsstättenförderung blockierten Eisnutzungszeiten und den Möglichkeiten der eigenen Vermarktung bleibt weiterhin bestehen. In

den letzten Jahren sind die Nutzungszeiten durch den Kadersport angestiegen. Die Trainingsstättenförderung wächst nicht in dem Maße auf, wie die Kosten ansteigen, sondern wurde sogar reduziert. Das Ziel ist nach wie vor, einen finanziellen Interessensausgleich zu finden, der für die Sportstätten als Betreiber der Anlage langfristig tragbar ist.

Wie im Vorjahr spielen auch für 2026 verschiedene Faktoren eine Rolle, die nicht im Voraus kalkuliert werden können. Dazu gehören das Ausgabeverhalten der Gäste, das sportliche Abschneiden der in Oberstdorf trainierenden Eiskunstläufer und die Witterungsbedingungen. Diese Faktoren werden mit vorhandenen Erfahrungswerten berücksichtigt, sodass die Planansätze aus dem Vorjahr als Richtwert dienen.

Für das Jahr 2026 werden insgesamt Erlöse in Höhe von 766.000 EUR erwartet.

Erlöse aus dem Betrieb der Skiflugschanze

Die Haupteinnahmequellen bleiben der Betrieb des neuen Schrägaufzuges, des Turmaufzugs sowie des Kioskbetriebs und weiterer touristischer Angebote. Das Wetter spielt nach wie vor eine unberechenbare Rolle; an sonnigen Tagen sind deutlich mehr Besucher zu erwarten als bei schlechtem Wetter. Veranstaltungen wie den Skiflug-Weltmeisterschaften tragen weiterhin zur Attraktivität und Bekanntheit der Anlage bei.

Für das Jahr 2026 wird, basierend auf den Erfahrungen der letzten drei Jahre, mit dem Ziel 90.000 Besuchern gerechnet. In Anbetracht der Ticketverkäufe aufgrund der erwarteten Besucherzahlen sowie den immer beliebter werdenden Erlebnisleistungen (wie z.B. VR-Erlebnisse, Führungen und attraktive Angebote am Erlebnisweg) wird mit Umsatzerlösen in Höhe von 865.000 EUR kalkuliert, was zwar eine minimale Reduzierung zum Vorjahresansatz, gleichzeitig jedoch gegenüber den bisher erreichten Ergebnissen ein Ansporn bedeutet.

Erlöse aus Vermietung und Verpachtung

Die Einnahmen aus Werkwohnungen beruhen auf vertraglichen Vereinbarungen. Die Mietpreise werden an die ortsüblichen Vergleichsmieten von Zeit zu Zeit angepasst. Soweit es sich um anerkannte Dienstwohnungen handelt, sind die Bestimmungen über Dienst- und Werkdienstwohnungs-Vergütungssätze maßgebend.

Auch die Pachten für die Restaurants Zoran und Skiflugschanzen-Stube ("dr Schonzewiert") wurden zuletzt im Jahr 2024 angepasst.

Die Nutzungsvereinbarung mit dem FC Oberstdorf ist gekündigt und wird neu verhandelt. Ziel der Sportstätten ist es, mehr Erlöse aus der Bandenwerbung zu erzielen. Die neuen Gebäude für Umkleidekabinen und Kiosk sollen in die Vereinbarung aufgenommen werden.

Die Parkerlöse bei den Freistellplätzen sind gemäß Einigung mit dem Markt entsprechend budgetiert.

Im Eissportzentrum bleibt die Herausforderung, Unternehmen für Firmenevents zu akquirieren, aber es wird erwartet, dass Veranstaltungen wie "Gala on Ice" und die gemeinsame Vermarktung von Werbeflächen mit dem Eissportclub Oberstdorf die Erlöse stabilisieren.

Insgesamt werden für das Jahr 2026 Erlöse aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 890.850 EUR erwartet. Hierbei spielen Parkerlöse, Einnahmen aus der Vermarktung von Werberechten sowie Erlöse aus Veranstaltungsvermietungen eine wesentliche Rolle.

Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen

Unter diesen Posten fallen weiterhin Erstattungen im Bereich Porto und Telefon sowie Erlöse aus der Abgabe von Wasser, Strom und Heizenergie. Die Sportstätten Oberstdorf erbringen spezielle Dienstleistungen bei Veranstaltungen und im Unterhalt der Freisportanlagen, die Dritten in Rechnung gestellt werden. Hierzu zählen auch Material- und Geräteeinsatz bei Sportveranstaltungen, wobei das Ziel eine zumindest kostendeckende Berechnung ist.

Sowohl der Personaleinsatz als auch die Beschneigung werden für die FIS Skiflugweltmeisterschaften weiterberechnet.

Die Erlöse für Tätigkeiten für die Kurbetriebe im kaufmännischen Bereich sind mit 80.000 EUR angesetzt. Insgesamt werden zusammen mit den Leistungen für die Skiflug-WM für 2026 Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen in Höhe von 353.400 EUR erwartet.

Erlöse aus Zuschüssen der öffentlichen Hand

Oberstdorf bleibt ein wichtiger Trainingsstandort für "Eiskunstlauf" und "Ski Nordisch". Budgetiert sind die bislang bekannten Größenordnungen der – leider reduzierten - „Trainingsstättenförderung“ (TSF) von Bund und Land. Für das kommende Jahr ist somit im Wirtschaftsplan mit einer Gesamt-TSF von 748.500 EUR zu rechnen.

Darüber hinaus sind angepasst an die Buchungssystematik die Betriebskostenzuschüsse der Kurbetriebe für Loipenpräparierung und für das Eissportzentrum in diesem Bereich ausgewiesen. Somit werden sich die Gesamtzuschüsse auf 1.221.500 EUR belaufen.

Erlöse aus sonstigen Zuschüssen

Die bisher hier gebuchten Zuschüsse sind nun im davorstehenden Titel ausgewiesen.

Umsatzerlöse

Aufgrund der beschriebenen Rahmenbedingungen kann 2026 mit Umsatzerlösen von insgesamt

4.178.750,00 EUR

gerechnet werden.

Aufwendungen

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen beim Wareneinsatz für Getränke und Kioskwaren sind weitgehend vom Warenerlös abhängig. Hier sind die Aufwendungen für das Eislaufzentrum und die Skiflugschanze enthalten.

Insgesamt beläuft sich der Wareneinsatz auf 50.000 EUR.

Aufwendungen für Instandhaltungen

In den Planansätzen ist neben dem regulären bzw. „normalen“ Instandhaltungsaufwand für das ELZ turnusgemäße Wartungen an der Kältetechnik sowie bereits bekannte Sanierungsmaßnahmen im Hallenbereich und der Tiefgarage enthalten. Dies betrifft auch eine große Überholung einer Kälteverdichterschraube.

Bei den Kostenstellen Langlauf und ASPO sind Aufwendungen für den laufenden Unterhalt (Pumpstationen, Schneeerzeuger) an Gebäuden der Außensportstätten und für den jährlichen Betrieb vorgesehen.

An der Skiflugschanze sind die Wartungen an den Aufzugsanlagen und den Bauwerken eingeplant.

Insbesondere gilt es auch zu berücksichtigen, dass die Sportanlagen einen hohen Erhaltungsaufwand – insbesondere auch aus gesetzlichen und rechtlichen Vorgaben, z.B. für regelmäßige Wartungen und Überprüfungen der technischen Anlagen erfordern, sofern man nicht einen absoluten Substanzverlust in Kauf nehmen und die Sicherheit der Besucher und Sportler weiterhin gewährleisten will. Die optische Wirkung einer gepflegten Anlage ist wesentliche Voraussetzung für die Annahme zur Nutzung.

Die Ansätze für die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie den Außenanlagen basieren auf Erfahrungswerten der letzten Jahre. Soweit möglich, werden kleinere Reparaturen von eigenem Personal erledigt, um Kosten zu sparen. Auch hier sind die lange Einsatzdauer und der damit verbundene Verschleiß an den Geräten und Ausstattungsgegenständen sowie der Anlagen zu berücksichtigen. Daher sind im Vermögensplan immer wieder Ersatzinvestitionen für Geräte, Maschinen und Fahrzeuge zu tätigen.

Insgesamt ist ein Volumen von 329.350 EUR für Instandhaltungen geplant.

Energiekosten

Die Aufwendungen wurden für das Eissportzentrum, das Nordic Zentrum und die Skiflugschanze, basieren auf den aktuellen Ergebnissen 2024, der Entwicklung im laufenden Jahr 2025 und unter Berücksichtigung der aktuellen vertraglichen Konditionen. Dabei sind die anfallenden Steuern, Abgaben oder Netzentgelte beim Strombezug nicht immer im Vorfeld planbar.

Der Energiebedarf im Eissportzentrum ist u.a. abhängig von den Erfordernissen des Leistungssports und der Anzahl der stattfindenden Veranstaltungen und Belegungen. Energieeinsparmaßnahmen durch längere Eisabtauzeiten einzelner Eisbahnen oder Temperaturanpassungen in den Eishallen werden – soweit sportfachlich, touristisch und maschinentechnisch möglich – wahrgenommen.

Der Verbrauch an elektrischer Energie und Erdgas für das Blockheizkraftwerk sowie zukünftig in geringem Maße auch Heizöl für den Spitzenlastkessel der Heizungsanlage im Eissportzentrum hängt wesentlich von Laufleistung und Wirkungsgrad der Wärmepumpe und den Laufzeiten des BHKW ab.

Für das Nordic Zentrum wurden aufgrund der Erfahrungen aus den ersten Betriebsjahren, den aktuellen Ergebnissen unter Berücksichtigung der neuen Vertragskonditionen der Energieaufwand für die Beschneiungsanlage und Gebäude berechnet.

Wo immer es sportfachlich, touristisch und maschinentechnisch möglich ist, werden energiesparende Maßnahmen weiterhin umgesetzt. Der Energiebedarf im Eissportzentrum bleibt allerdings abhängig von den Anforderungen des Leistungssports sowie der Anzahl und Art der Veranstaltungen.

Beim Nordic Zentrum ist die erforderliche Vorhalteleistung aus der Beschneiungsanlage zu berücksichtigen. Ebenso spielen die Anzahl der Betriebstage zur Schneeerzeugung eine bedeutende Rolle. Diese sind witterungsabhängig und im Vorfeld nur schwer zu planen.

Insgesamt ist für 2026 mit Energiekosten von 1.040.750 EUR zu rechnen.

Mieten und Pachten

Für die Pachten sind vertragliche Vereinbarungen (u.a. auch mit indexbedingten Preisanpassungen infolge der hohen Inflation) Grundlage für die Ansätze. Für die Nutzung der Grundstücke im Ried (54.000 EUR) und Schattenberg (30.000 EUR) sind für die Nordischen Skisportanlagen entsprechende Pachtzahlungen an die Grundstückseigentümer zu entrichten. Ebenso sind Grundstücke an der Skiflugschanze in Höhe von 54.500 EUR angepachtet. Hinzu kommt die Pacht für das Nordic Zentrum in Höhe von 150.000 EUR.

Daneben fallen für die Nutzung der Sportanlagen des Schulverbandes weitere Nutzungsgebühren von 40.000 EUR an. Ebenso sei auch auf die Nutzungsvereinbarung mit dem FC Oberstdorf bezüglich des Oybele-Stadions verwiesen.

Zusammen mit sonstigen Mieten, Gebühren und Beiträgen sind insgesamt 402.500 EUR für diese Position angesetzt.

Erträge aus der Auflösung von Rücklagen

Wegen der langfristigen Zweckbindung der Zuschüsse der öffentlichen Hand zu den Baumaßnahmen wurden entsprechende Rücklagen gebildet, die gemäß den Abschreibungen alljährlich anteilig aufgelöst werden und damit verständlicherweise im Betriebsergebnis die Aufwendungen für Abschreibungen entsprechend reduzieren.

Sonstige Betriebliche Erträge

Weitergeführt wird die im Wirtschaftsplan 2025 die unter der Rubrik "Sonstige Betriebliche Erträge" neu aufgenommene Position „Sportförderung“ (innerbetriebliche Verrechnung). Diese spiegelt die Sportförderung wider, die der Markt Oberstdorf über seinen Eigenbetrieb Sportstätten für lokale Bürger, Vereine und Schulen in den jeweiligen Sporteinrichtungen leistet.

Während die Sportförderung für Sporthallen und Schulsportplätze bereits immer auf der Kostenstelle 40 für "Allgemeine Sportförderung" verzeichnet wurde, erfolgt nun auch die Darstellung der Sportförderung im Eissportzentrum und im Nordic Zentrum.

Diese Sportförderung wird als innerbetriebliche Verrechnung dargestellt. Die Kostenstelle 20 (Eissportzentrum) wird mit 175.000 EUR und die Kostenstelle 50 (Nordic Zentrum) mit 100.000 EUR gutgeschrieben. Demgegenüber wird die Kostenstelle 40 (Allgemeine Sportförderung) mit zusätzlichen 275.000 EUR belastet

Personalaufwendungen

Die Personalkosten für 2026 sind unter Berücksichtigung der aktuellen Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst berechnet. Hierbei wurde eine Tarifsteigerung von 4 % sowie diverse Sonderzahlungen eingearbeitet. Die Kalkulation erfolgte für jeden Beschäftigten individuell und präzise.

Insgesamt sind für den Personalaufwand im Jahr 2026 Beträge in Höhe von 1.971.050 EUR vorgesehen.

Raumkosten

Die geplanten Raumkosten für 2026 berücksichtigen insbesondere die deutlich gestiegenen Kosten für Reinigungsdienstleistungen in den verschiedenen Sporteinrichtungen sowie eine geplante Umstellung beim Dienstleister sowie in der Reinigungsqualität insbesondere für das Eissportzentrum. Entsprechende Reinigungsleistungen sind auch für die Skiflugschanze und das Nordic Zentrum erforderlich.

Für das Jahr 2024 wird daher mit Kosten in Höhe von 140.000 EUR gerechnet.

Versicherungen

Die Verträge werden in der Regel mit einer relativ kurzen Laufzeit abgeschlossen. Prämienhöhe, die vollständige und ordnungsgemäße Erfassung aller Anlagenwerte sowie die optimale Risikoabdeckung werden daher regelmäßig überprüft. Nicht mehr vorhandene Vermögensgegenstände werden umgehend aus dem Versicherungsumfang herausgenommen.

Die Gebäudeversicherungen sind indiziert und steigen wegen der hohen Baupreisentwicklung der letzten Jahre deutlich an. Hinzu kommen je nach Schadensquote Prämienanpassungen durch die Versicherer. Für die vorliegenden Verträge wird eine Prämienerrhöhungen von ca.15 % prognostiziert.

Die Sportstätten betreiben mit dem Eissportzentrum, der Skiflugschanze (incl. Schrägaufzug und Flutlichtanlage) und dem Nordic Zentrum sehr große und in der Investition teure Sportanlagen, daher werden Versicherungsprämien in Höhe von 216.300 EUR veranschlagt.

Relativ neu in dieser Position ist die Ausgleichsabgabe für Schwerbehinderte, die uns vom Markt als Eigenbetrieb als Umlage mit voraussichtlich 2.000 EUR belasten wird.

Marketing- und Reisekosten

Für die Vermarktung des Eissportzentrums, des Nordic Zentrums und die Skiflugschanze besteht eine neue Kooperation mit Tourismus Oberstdorf, um das entsprechende Know-how beider Eigenbetriebe noch effektiver und an den Zielgruppen stärker ausgerichtet einzusetzen. Auf der Basis des für 2026 erstellten Marketingplans ist mit Aufwendungen 102.000 EUR zu rechnen.

Kraftfahrzeugkosten

Der vermeintlich höhere Aufwand für Fahrzeuge resultiert aus einer buchhalterischen Umstellung im Vorjahr. Pistenwalzen und Loipenspurgeräte werden nun konsequent als Fahrzeuge und nicht mehr als Betriebsausstattung behandelt. Kraftstoff-, Wartungs- und Reparaturkosten sowie erforderliche Versicherungen sind mit 99.500 EUR kalkuliert.

Dienst- und Fremdleistungen

Im Bereich Langlauf fallen hier besonders Kosten für die private Loipenpräparierung sowie die Schneeräumung des Nordic Zentrums an. Dieser Ansatz basiert auf der Erfahrung in den letzten beiden Winterperioden.

Hinzu kommen noch verstärkt Dienstleistungen von Mitarbeitern anderer Eigenbetriebe (u.a. Marketingleistungen), so dass für 2026 mit einer Gesamtsumme in Höhe von 171.250 EUR geplant wird.

Sportförderung

Diese Aufwendungen finden sich üblicherweise im Verwaltungshaushalt anderer Kommunen und betreffen die allgemeine Sportförderung des Marktes Oberstdorf. Aus verwaltungsmäßigen und organisatorischen Gründen erfolgte mit der Schaffung des kommunalen Eigenbetriebes Sportstätten Oberstdorf eine "Auslagerung" in den Eigenbetrieb. Grundlage dieser Ausgaben sind Beschlüsse des Tourismus- und Sportausschusses. Eine finanzielle Jugendförderung oder Übungsleiterzuschüsse sind aufgrund der finanziellen Lage des Marktes seit vielen Jahren nicht möglich.

Mittels einer innerbetrieblichen Verrechnung für Breitensportförderung im Eissportzentrum und Nordic Zentrum werden die Leistungen sachgerecht zugeordnet.

Der Skiinternat GmbH wird ein Zuschuss von 15.000 EUR zum Betrieb des Internats gewährt. Die tatsächliche Förderung durch eine günstige Pacht, Gebäudeabschreibungen und Dienstleistungen fällt aber deutlich höher aus.

Weiter hat der TSWL Ausschuss auf seiner Sitzung am 16.10.2025 einen Zuschuss an den SCO zur Durchführung des Jugendcups 2026 in Oberstdorf in Höhe von 15.000 EUR beschlossen.

Hinzu kommt noch der Ansatz für die separat zu versteuernde unentgeltliche Nutzung des „Eigenanteils“ des Marktes am Eissportzentrum, also die Nutzungsanteile für Schul- und Vereinssport in Höhe von 35.000 EUR.

Somit ist der Bereich Sportförderung mit 352.750 EUR budgetiert.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der weitaus größte Posten dieser Kostengruppe ist der Verwaltungskostenbeitrag mit immer noch rund 103.400 EUR. Dieser wird von der Marktkämmerei vorgegeben und kann durch die Sportstätten Oberstdorf nicht beeinflusst werden.

Insgesamt belaufen sich die geplanten sonstigen betrieblichen Aufwendungen in 2026 auf 253.050 EUR.

Abschreibungen

Abschreibungen auf das Anlagevermögen werden linear vorgenommen und ergeben sich aus dem Anlagespiegel und der Afa-Prognose für 2026. Die Gesamtbeträge bewegen unter Berücksichtigung aktueller Investitionen bei 1.684.500 EUR.

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Position für Zinsen und ähnliche Aufwendungen ergibt sich primär aus den Darlehen, die von den Sportstätten Oberstdorf aufgenommen wurden. Diese sind gemäß dem jeweiligen Tilgungsplan zu bedienen. Besonders zu beachten ist hierbei der Zinsaufwand für kurzfristige Darlehen, die aufgrund von deutlich später eingehende Zuschüssen von Bund und Land und insbesondere auch später eingehende Verlustübernahmen vom Markt Oberstdorf erforderlich wurden. Zudem dienen diese Mittel dem Aufrechterhalten der Liquidität der Sportstätten.

Es ist eine Zinsbelastung von zusätzlich 71.000 EUR neben der für langfristige Darlehen in Höhe von 125.000 EUR zu erwarten.

Sonstige Steuern

Die Ansätze der Grundsteuer und der Kfz-Steuer basieren auf den Vorjahreswerten. Als Folge der in 2019 und 2020 durchgeführten Betriebsprüfung des FA Kempten sind zukünftig Körperschaftssteuer und Gewerbesteueransätze im Rahmen von zu bildenden Betrieben gewerblicher Art anzusetzen.

Insgesamt umfasst diese Position Aufwendungen von 18.900 EUR

Betriebsergebnis

Aufgrund der beschriebenen Rahmenbedingungen kann 2026
mit einem Betriebsergebnis von
gerechnet werden.

-1.433.650,00 EUR

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Finanzplan

für

Sportstätten Oberstdorf

- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

Finanzplan 20205 - 2029

Sportstätten Oberstdorf

**SPORTSTÄTTEN
OBERSTDORF**

in EUR	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<i>Erlöse aus dem Verkauf von Waren</i>	82.500,00	82.000,00	85.000,00	87.500,00	90.250,00
<i>Erlöse aus dem Betrieb Eislaufzentrum</i>	572.000,00	766.000,00	780.000,00	793.250,00	810.750,00
<i>Erlöse aus dem Betrieb Skiflugschanze</i>	870.000,00	865.000,00	887.000,00	910.000,00	927.000,00
<i>Erlöse aus Vermietung u. Verpachtung</i>	783.500,00	890.850,00	899.750,00	949.250,00	940.500,00
<i>Erlöse aus sonstigen Dienstleistungen</i>	158.500,00	353.400,00	336.500,00	356.000,00	322.000,00
<i>Erlöse aus Zuschüssen der öffentlichen Hand</i>	1.347.500,00	1.221.500,00	1.278.000,00	1.288.000,00	1.308.000,00
<i>Erlöse aus sonstigen Zuschüssen</i>		-	-	-	-
Umsatzerlöse	3.814.000,00	4.178.750,00	4.266.250,00	4.384.000,00	4.398.500,00
Waren- und Materialeinkauf	49.000,00	50.000,00	52.000,00	54.500,00	58.000,00
<i>Aufwendungen für Instandhaltung</i>	280.500,00	329.350,00	351.000,00	348.500,00	347.000,00
<i>Energiekosten</i>	797.250,00	1.040.750,00	1.027.750,00	1.043.500,00	1.037.500,00
<i>Mieten und Pachten</i>	360.250,00	402.500,00	419.500,00	423.000,00	423.000,00
Aufwand für bezogene Leistungen	1.438.000,00	1.772.600,00	1.798.250,00	1.815.000,00	1.807.500,00
Materialaufwand/Wareneinkauf/Bezogene Leistungen	1.487.000,00	1.822.600,00	1.850.250,00	1.869.500,00	1.865.500,00
Rohrertrag	2.327.000,00	2.356.150,00	2.416.000,00	2.514.500,00	2.533.000,00
<i>Erträge aus der Auflösung von Rücklagen</i>	1.132.000,00	1.140.500,00	1.140.500,00	1.145.500,00	1.150.500,00
<i>Übrige sonstige betriebliche Erträge</i>	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	1.407.000,00	1.415.500,00	1.415.500,00	1.420.500,00	1.425.500,00
Betrieblicher Rohertrag	3.734.000,00	3.771.650,00	3.831.500,00	3.935.000,00	3.958.500,00
Personalaufwand	1.883.300,00	1.971.050,00	2.000.000,00	2.034.250,00	2.079.750,00
Raumkosten, Gebühren	140.000,00	140.000,00	143.000,00	145.000,00	148.500,00
<i>Versicherungen/Beiträge</i>	193.750,00	216.300,00	220.750,00	225.750,00	234.000,00
<i>Marketing-, Repräsentations- und Reisekosten</i>	98.250,00	102.000,00	104.000,00	105.500,00	107.000,00
Verwaltungskosten	292.000,00	318.300,00	324.750,00	331.250,00	341.000,00
<i>Fahrzeugkosten</i>	94.000,00	99.500,00	95.500,00	99.000,00	102.250,00
<i>Dienst- und Fremdleistungen</i>	204.000,00	171.250,00	175.000,00	178.000,00	182.000,00
<i>Sportförderung</i>	337.750,00	352.750,00	337.750,00	337.750,00	337.750,00
<i>Veranstaltungen</i>	-	-	-	-	-
<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	286.750,00	253.050,00	256.250,00	263.000,00	267.750,00
Übrige Betriebsaufwendungen	922.500,00	876.550,00	864.500,00	877.750,00	889.750,00
Betriebliche Aufwendungen	3.237.800,00	3.305.900,00	3.332.250,00	3.388.250,00	3.459.000,00
EBITDA	496.200,00	465.750,00	499.250,00	546.750,00	499.500,00
<i>Abschreibungen</i>	1.691.250,00	1.684.500,00	1.679.000,00	1.700.000,00	1.710.000,00
EBIT	- 1.195.050,00	- 1.218.750,00	- 1.179.750,00	- 1.153.250,00	- 1.210.500,00
<i>Zinsen und ähnliche Erträge</i>	-	-	-	-	-
<i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	167.500,00	196.000,00	190.000,00	186.000,00	174.000,00
EBT	- 1.362.550,00	- 1.414.750,00	- 1.369.750,00	- 1.339.250,00	- 1.384.500,00
<i>Sonstige Steuern</i>	18.250,00	18.900,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
EBT (Ergebnis vor Steuern)	- 1.380.800,00	- 1.433.650,00	- 1.388.750,00	- 1.358.250,00	- 1.403.500,00

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Vermögensplan

für

Sportstätten Oberstdorf

- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

I. Verfügbare Deckungsmittel

	Bund	Land	Sonstige	Markt	Gesamt
1. Zuschüsse					
a) Bund	922.000,00				922.000,00
b) Land		994.000,00			994.000,00
c) Sonstige			147.000,00		147.000,00
d) Markt					0,00
2. Ordentliche Abschreibungen				544.000,00 XX	544.000,00
Summe I	922.000,00	994.000,00	147.000,00	544.000,00	2.607.000,00

II. Benötigte Mittel

1. Eissportzentrum				3.260.000,00	3.260.000,00
2. Nordische Anlagen				275.000,00	275.000,00
3. Skiflugschanze Oberstdorf				79.000,00	79.000,00
4. Aussensportanlagen				0,00	0,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung				457.000,00	457.000,00
6. Tilgungen (planmäßig)				659.000,00	659.000,00
Summe II	0,00	0,00	0,00	4.730.000,00	4.730.000,00

III. Zusätzlich verfügbare Mittel

Kreditaufnahme				2.123.000,00	2.123.000,00
Abgleichung Summe II ./ Summe I + III				-	-

Zusammenfassung Gesamtkosten

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:			später €
				2028 €	2029 €	2030 €	
1. Eissportzentrum / Internat	3.153.000	3.260.000	800.000	-	-	-	-
2. Nordische Anlagen Oberstdorf	275.000	275.000	-	-	-	-	-
3. Skiflugschanze Oberstdorf	10.000	79.000	-	-	-	-	-
4. Aussensportanlagen Oberstdorf	-	-	-	-	-	-	-
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	220.000	457.000	281.000	90.000	31.000	31.000	-
6. Tilgungen	619.000	659.000	659.000	649.000	639.000	639.000	-
Summe	4.277.000	4.730.000	1.740.000	739.000	670.000	670.000	-

Zusammenfassung Finanzierung

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:			später €
				2028 €	2029 €	2030 €	
1. Bund	897.000	922.000	225.000	-	-	-	-
2. Land / Sport	769.000	994.000	225.000	-	-	-	-
3. Landkreis Oberallgäu	33.000	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige	194.000	147.000	-	-	-	-	-
4. Netto Abschreibungen	559.000	544.000	592.000	615.000	615.000	597.000	-
5. Markt / Kreditaufnahme	1.825.000	2.123.000	698.000	124.000	55.000	73.000	-
Summe	4.277.000	4.730.000	1.740.000	739.000	670.000	670.000	-

1. Eissportzentrum / Internat

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1.1 Heizungsunterstation Internat	80.000	100.000						
1.2 Lüftungsanlage Halle 2 und Maschinenhaus	363.000	378.000						
1.3 Masterplan		450.000						
1.4 Aufwärmfläche Eiskunstlauf			150.000					
1.5 Erneuerung Fensterfronten Halle 1	959.000	983.000						
1.6 Erneuerung Hallenbeleuchtung 3+2+Foyer	617.000	373.000						
1.7 Lüftungsanlage ELZ Halle 1+3			600.000					
1.8 Rohrsanierung Kälteleitungen	720.000	25.000						
1.9 Gaswarnanlage Tiefgarage	9.000	10.000						
1.10 Generalsanierung Physiotherapie/Diagnostik OSP		866.000						
1.12 Nachrüst.Rauchwarnmelder/Brandschutzkl.ELZ-SIO	25.000	25.000						
1.13 Photovoltaik Eissportzentrum	50.000	50.000	50.000					
1.14 Sanierung Eispiste Eishalle 3				noch offen				
1.15 Sanierung Eispiste Eishalle 1					noch offen			
1.16 Erneuerung Lüftungsanlagen Eishalle 1 und 3				noch offen				
1.17 Erweiterung Kraftalpe	330.000			noch offen				
Summe	3.153.000	3.260.000	800.000	-	-	-	-	-

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1. Bund	897.000	922.000	225.000	-	-	-	-	-
2. Land	769.000	994.000	225.000	-	-	-	-	-
3. Landkreis Oberallgäu	33.000		-	-	-	-	-	-
3. Sonstige (NKI Bund, KKF Bayern, OSP, Prosport, LKR))	194.000	147.000	-	-	-	-	-	-
4. Markt / Kreditaufnahme	1.260.000	1.197.000	350.000	-	-	-	-	-
Summe	3.153.000	3.260.000	800.000	-	-	-	-	-

2. Nordische Anlagen in Oberstdorf

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
2.1 Außenbereich / Loipen	5.000	5.000	-	-	-	-	-	-
2.2. Loipenbrücke Gottenried	250.000	250.000	-	-	-	-	-	-
2.2. Loipenübergänge	20.000	20.000	-	-	-	-	-	-
Summe	275.000	275.000	-	-	-	-	-	-

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1. Bund	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Land	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Landkreis Oberallgäu	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Sonstige	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Markt / Kreditaufnahme	275.000	275.000	-	-	-	-	-	-
Summe	275.000	275.000	-	-	-	-	-	-

Sportstätten Oberstdorf

Vermögensplan 2026

Planungsübersicht - Mittelbedarf - Finanzierung

3. Skiflugschanze

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
3.1 Lagerraum Bergstation Schrägaufzug		60.000	-	-	-	-	-	-
3.2 Klimagerät Talstation	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-
3.3. Lagerraum Mülltonnen Schanzenwirt		9.000	-	-	-	-	-	-
Summe	10.000	79.000	-	-	-	-	-	-

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1. Bund	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Land	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige (Landkreis)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Markt / Kreditaufnahme	10.000	79.000	-	-	-	-	-	-
Summe	10.000	79.000	-	-	-	-	-	-

4. Aussensportanlagen

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
Summe	-	-	-	-	-	-	-	-

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1. Markt / Kreditaufnahme								
2. Sonstige								
Summe	-	-	-	-	-	-	-	-

Sportstätten Oberstdorf

Vermögensplan 2026

Planungsübersicht - Mittelbedarf - Finanzierung

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
5.1. Ersatzbeschaffung Betriebsausstattung	167.000	182.500	15.000	15.000	15.000	15.000	-	
5.2. Ersatzbeschaffung Geschäftsausstattung	40.000	56.500	10.000	10.000	10.000	10.000	-	
5.3. Kraftfahrzeuge / Anbaugeräte	-	205.000	250.000	50.000			-	
5.4. GWG	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000	-	
5.5. Nutzungsrechte / Software	6.000	6.000	1.000	10.000	1.000	1.000	-	
Summe	220.000	457.000	281.000	90.000	31.000	31.000	-	

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:				später €
				2028 €	2029 €	2030 €		
1. Bund								
2. Land								
3. Markt / Kreditaufnahme	220.000	457.000	281.000	90.000	31.000	31.000	-	
Summe	220.000	457.000	281.000	90.000	31.000	31.000	-	

6. Tilgungen

Maßnahme	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:			später €
				2028 €	2029 €	2030 €	
6.1. Planmäßige Tilgungen Kreditinstitute	619.000	659.000	659.000	649.000	639.000	639.000	
6.2. Planmäßige Tilgungen Markt Oberstdorf							
6.3. Tilgungen Sonstige langfristige Verbindlichkeiten							
Summe	619.000	659.000	659.000	649.000	639.000	639.000	

Finanzierung	VJ €	2026 €	2027 €	davon entfallen auf:			später €
				2028 €	2029 €	2030 €	
1. Sportstätten Planmäßige Tilgungen	619.000	659.000	659.000	649.000	639.000	639.000	-
Summe	619.000	659.000	659.000	649.000	639.000	639.000	-

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Vermögensplan 2026
Sachliche Erläuterungen zum Vermögensplan**1. Eissportzentrum****1.1. Heizungsunterstation Skiinternat**

Die beiden Heizungsanlagen Skiinternat und ELZ weisen unterschiedlich hohe Volumenströme auf, die zu geringen Temperaturspreizungen von Vor- und Rücklauf führen. Dies hat zum Teil gravierende Auswirkungen auf die neuen Kälteanlagen. Einen entsprechenden Ausgleich schafft die Heizungsunterstation. Als fachtechnisch schwierig erweist sich die technische Abgrenzung zu bereits geförderten Bauteilen in einem komplexen Lüftungs- und Heizungssystem. Denn diese ist von zuwendungsrechtlicher Bedeutung. In dieser Fragestellung ist man immer noch nicht weitergekommen. Daher sind mittlerweile 100.000 EUR hierfür anzusetzen.

1.2. Lüftungsanlage Halle 2 und Maschinenhaus

Die eingesetzte Luftentfeuchtung funktioniert nicht mehr. Zudem sind die vorgegebenen Anforderungen (Staub/Feinstaub) nicht mehr erfüllt. Service und Ersatzteile sind nicht mehr erhältlich. Für den Komplettaustausch waren umfangreiche Vorplanungen notwendig. Die Umsetzung war zunächst für das Frühjahr 2020 geplant, musste allerdings aufgrund neuer gesetzlicher Vorgaben für Kältemittel umgeplant und eine Tektur eingereicht werden. Im Einvernehmen mit den Zuwendungsgebern wird die neue Lüftungsanlage in die bestehende Kälteanlage eingebunden. Über den mittlerweile zweiten Tekturantrag ist noch nicht beschieden.

Zudem wird die sich in unmittelbarer räumlicher Nähe befindende Lüftung des Maschinenhauses ebenfalls den neuen Vorschriften mit angepasst.

1.3. Masterplan Zukunftsfähigkeit / Sicherheit/Brandschutz Eissportzentrum

Hier ist ein Maßnahmenbündel für weitere energetische Maßnahmen, wie zum Beispiel den Einbau von wärmedämmenden Verglasungen (u.a. Restaurant Bei Zoran) sowie zur geordneten Abarbeitung von Feststellungen aus der wiederkehrenden Prüfung sowie zur Fortschreibung des Sicherheits- und Brandschutzkonzepts vorgesehen. Dazu zählen erforderliche bauliche, technische und gutachterliche Leistungen; Das Finanzvolumen beträgt 450.000 €. Für zuwendungsfähige Ausgaben von 300.000 € wurden Fördermittel beantragt, mit einer beantragten Förderquote von insgesamt 60 % (je 30 % Bund und Land). Die Umsetzung erfolgt bewilligungs- und prioritätsabhängig und nach Vorstellung im Gemeinderat bzw. TSWL Ausschuss.

1.4. Aufwärmfläche Eiskunstlauf

Die Deutsche Eislauf-Union benötigt in unmittelbarer Lage zu den Eishallen eine Aufwärmfläche mit sporttauglichem Bodenbelag zur Trainingsoptimierung. Die Flächen rund um die Eisbahnen sind nicht dafür geeignet.

Bezüglich des Standortes und der Kosten gibt es noch keine endgültige Klarheit. Ein Einbau in die bestehende Infrastruktur ist sehr kostenintensiv. Daher ist dieses Projekt nochmals zurückgestellt worden. Gegebenenfalls kann eine Berücksichtigung im Zuge der Erstellung des Masterplans erfolgen.

1.5. Erneuerung Fensterfronten Halle 1

Die bauliche Sanierung aufgrund mehrfacher Beschädigung in allen Doppelstegplatten, welche teilweise nur notdürftig abgedichtet wurden, ist dringend geboten. Damit verbunden ist allerdings eine Kompletterneuerung aufgrund der Energieeinsparverordnung, wie sie bereits vor einigen Jahren in Halle 2 umgesetzt wurde.

Obwohl in der Förderplanung 2023 enthalten, wurden die Fensterfronten aufgrund dringender Sanierungen der Kälteleitungen einvernehmlich mit den Zuwendungsgebern zurückgezogen und für das Jahr 2025 neu beantragt. Da die Bewilligung noch aussteht, wird diese Maßnahme haushaltstechnisch nach 2026 verlagert.

1.6. Erneuerung Hallenbeleuchtung Halle 3, Halle 2 und Foyer

Analog der in den Jahren 2019 und 2020 umgesetzten Erneuerung der Hallenbeleuchtung in der Halle 1 sollen nun die beiden anderen Hallen und das Foyer mit hinzugenommen werden. Die Erweiterung ist daher sinnvoll, dass sie in nur einem Bewilligungsverfahren zusammengefasst werden kann. In einem auf Wunsch der Zuwendungsgeber länger andauernden Prozess hat sich ergeben, dass möglichst die Klimaschutzförderungen von Bund und Land miteinzubeziehen sind.

Im Ergebnis waren dann vier verschiedene Fördergeber mit unterschiedlichen Fristen und Bedingungen beteiligt, was im Jahr 2024 nicht in Einklang zu bringen war. Im September und Oktober 2024 sind weitere Leuchten ausgefallen, es ist jederzeit mit einem Totalausfall zu rechnen.

Angesichts der Dringlichkeit, da nur noch äußerst begrenzt Ersatzteile zur Verfügung stehen, wurden die Zuwendungsgeber und die koordinierende Stelle Regierung von Schwaben um Abstimmung gebeten, um dieses Projekt in die Bewilligungsplanung 2025 einzubringen. Dies ist nun mit den Fördergebern ZUG (Klimaschutzinitiative des Bundes) sowie jeweils der Sportförderung von Bund und Land gelungen. Obwohl noch die Bewilligung der Sportförderbereiche aussteht, können die ersten Schritte (Planungsaufträge) vergeben werden.

1.7. Erneuerung der Lüftungsanlage Halle 1 und 3

Auch diese Lüftungen sind in die Jahre gekommen. Mit den Erfahrungen bei der unter 1.2 beschriebenen Maßnahme steht eine Erneuerung für die Hallen 1 und 3 an.

1.8. Rohrsanierung Kälteanleitungen

Als TÜV-Auflage müssen die Rohre im Abscheiderraum dringend saniert werden. Dies ist zum einen aufgrund der räumlichen Situation als auch wegen des Umgangs mit Gefahrstoffen aufwändig. Als absolut dringliche Maßnahme konnte die Reparatur der Leckagen in Halle 2 in die Sanierungsmaßnahme mit Zustimmung der Zuwendungsgeber eingebracht werden. Die Reparatur ist in 2024 erfolgt, die weitere Sanierung im Rahmen einer erweiterten Frühjahresschlusszeit 2025. Abschließende Arbeiten werden sich bis ins Frühjahr 2026 hinziehen.

1.9. Gaswarnanlage Tiefgarage

Hier sind Auflagen für die Gebäudesicherheit umzusetzen.

1.10. Generalsanierung Physiotherapie- und Diagnostikbereich des OSP

Aufgrund der hohen Konzentration von Kader Kaderathleten am Standort Oberstdorf, der multisportiven Nutzung (Deutscher Skiverband, Snowboardverband Deutschland, Deutsche Eislaufunion) und der besonderen Bedeutung für den Nachwuchsbereich ist eine disziplinspezifische Ausgestaltung der Räume am OSP-Regionalzentrum erforderlich.

Mit dieser Generalsanierung wird – was die Physiotherapie angeht, die Integration funktionaler Trainingsmöglichkeiten und notwendigen Regenerationsmöglichkeiten verbessert. In der Diagnostik ergeben sich neue Trainings- und spezifische Möglichkeiten auf dem vorgesehen Großlaufband für Skiroller.

Es ist vorgesehen, dass Bund und Land die herausgehobene Förderung mit jeweils 40 % anwenden. Durch die Mitfinanzierung der Sportfachverbände, von Prosport und weiteren Finanzgebern verbleibt beim Markt ein Finanzierungsanteil von 10 %.

1.12. Nachrüstung Rauchwarnmelder/Brandschutzklappen Eissportzentrum-Skiinternat

Die Brandschutzklappen und Warmmelder an der Gebäudeschnittstelle Eissportzentrum/Skiinternat sind zu erneuern.

1.13. Photovoltaik Eissportzentrum

Hierzu sind entsprechende Planungskosten eingestellt.

1.14. Sanierung Eispiste Eishalle 3

1.15. Sanierung Eispiste Eishalle 1

1.16. Erneuerung Lüftungsanlagen Eishallen 1 und 3

Diese drei Maßnahmen werden in den nächsten Jahren akut. Die Eispisten sind seit Bestehen des Eissportzentrums immer wieder lediglich repariert worden. Eine Großsanierung wird absehbar unumgänglich.

Analog der Erneuerung der Lüftungsanlage in der Eishalle 2 (Pos. 1.2.) steht das gleiche Vorhaben für die beiden großen Eishallen an.

Zu allen drei Vorhaben kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine Kostenschätzung vorgelegt werden.

2. Nordische Anlagen Oberstdorf

In der TSWL-Sitzung vom 16.10.2025 wurde die Grundsatzentscheidung, ob die Loipenbrücke neu gebaut oder aufgegeben (mit Rückbau) werden soll, vertagt.

Zur Wahrung der Handlungsfähigkeit wird im Wirtschaftsplan vorsorglich ein Ansatz für Planungs- und im Falle eines Beschlusses Baukosten vorgesehen. Als Alternativlösung wird die Loipenführung so angepasst, dass die Querung des Dietersbachs zu Fuß über die bestehende Straßenbrücke erfolgt (kurzer Unterbruch, Ski ablegen); Beschilderung und Nutzerführung werden entsprechend eingerichtet.

Analog den Vorjahren sind Aufwendungen für weitere Loipenübergänge sowie Geländekorrekturen im Loipennetz eingeplant.

3. Skiflugschanze

3.1. Lagerraum Bergstation Schrägaufzug

Getränken und Handelswaren werden nach wie vor in Technikräumen auf mehreren Ebenen zwischengelagert. Damit sind technische Zugänge und Flucht- und Rettungswege eingeengt. Im Zuge des weiterhin erfolgreichen Publikumsbetriebs ist ein entsprechender zentraler Lagerraum in einfacher Bauweise vorgesehen.

3.2. Klimagerät Talstation

Insbesondere in den Sommermonaten bei warmen Außentemperaturen wird es im Kassenraum der Talstation sehr heiß und die Raumtemperaturen drohen die zulässigen Werte für Arbeitsstätten zu übersteigen. Lüften in den Morgenstunden bringt nur bedingt eine Verbesserung. Für das Kassenpersonal ist der Aufenthalt über einen ganzen Arbeitstag unzumutbar. Hierfür soll mit einem Klimagerät Abhilfe geschaffen werden. Maßnahme auf 2026 verschoben.

3.3. Lagerraum Mülltonnen Schanzenwirt

Aus optischen und ästhetischen Gründen sollen die Mülltonnen der verpachteten Gaststätte nicht mehr im Freien stehen, sondern in einer einfachen Umhausung untergebracht werden.

4. Außensportanlagen

In den Außensportanlagen sind für 2065 keine baulichen Investitionen vorgesehen.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die hier ausgewiesenen Aufwendungen sind betrieblich erforderlich.

5.1. Betriebsausstattung

Hierbei handelt es sich um Ersatzbeschaffungen, insbesondere Betriebsausstattungen, Werkzeuge und Kleingeräte für alle Betriebsbereiche der Sportstätten Oberstdorf, die auf den Erfahrungswerten der Vorjahre beruhen, um sicherheitstechnisch notwendige Neubeschaffungen wie ein größeres Notstromaggregat oder Bandenabdeckungen. Weiters sind für Eissportzentrum und Skiflugschanze Aufwendungen zur Optimierung der Angebotspalette sowie die Ersatzbeschaffung von Maschinen und Geräte für den täglichen Betrieb vorgesehen. Größte Posten sind die Erstellung eines Masterplans (35 TEUR), ein Kassensystem (30 TEUR), eine Nassreinigungsmaschine (16 TEUR) sowie die Ersatzbeschaffung einer Schlittschuhschleifmaschine (TEUR 15) für das Eissportzentrum. Ebenso sollen weitere Elemente für den Erlebnisweg an der Skiflugschanze (15 TEUR) beschafft werden.

Der Mittelbedarf beträgt insgesamt 182.500 EUR.

5.2. Geschäftsausstattung

Für den Bereich der Verwaltung werden insbesondere notwendige Ersatzbeschaffungen im Bereich der IT-Ausstattung und Kommunikationstechnik unternommen. So muss auf Anraten des IT- Dienstleisters dringend der Server ausgetauscht werden.

Insgesamt beträgt der Mittelbedarf 56.500 EUR.

5.3. Kraftfahrzeuge

Das Transportfahrzeug „Lindner Unitrak“ ist aufgrund des Zustandes zu ersetzen. An diesem Fahrzeug ist ein Rahmenbruch aktuell repariert worden und es ist ein hoher Verschleiß infolge Korrosion festzustellen. Eine Ersatzbeschaffung wird deshalb spätestens ab 2026 erforderlich. Zudem benötigen wir dringend ein einfaches Allradfahrzeug (gerne auch gebraucht) für die Mitarbeiter der Skiflugschanze. Der Schrägaufzug ist allmorgendlich von der Bergstation aus in Betrieb zu nehmen. Je nach Witterung und Schneelage ist die Wanderung nur schwer zumutbar. Auch für schnelle technische Einsätze oder bei medizinischen Notfällen wird das Fahrzeug benötigt.

Insgesamt beträgt der Mittelbedarf 205.000 EUR.

5.4. Geringwertige Wirtschaftsgüter

Der Planansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und beträgt 7.000 EUR.

5.5. Nutzungsrechte / Software

Der Planansatz beruht auf Erfahrungswerten der Vorjahre und beträgt 6.000 EUR.

6. Tilgungen

6.1. Planmäßige Tilgungen - Kreditinstitute

Die planmäßigen Tilgungen werden 2026 auf der Grundlage der Verträge und Tilgungspläne 659.000 EUR erfordern.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
werdenen Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr des Jahres 2026 in EUR ⁽¹⁾	voraussichtlich fällige Auszahlungen in EUR ^{(2) (3)}				
	2026 Spalte 1	2027 Spalte 2	2028 Spalte 3	2029 Spalte 4	2030 Spalte 5
2024 0,00					
2025 0,00					
2026 0,00					
Summe 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)	698.000,00	124.000,00	55.000,00	73.000,00	

(1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

(2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 5 sind die anschließenden Jahre einzutragen.

(3) Werden Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren aus der besonderen Darstellung nach §2 Abs. 2 Nr. 2 KommHV-Kameralistik zweiter Halbsatz zu übernehmen.

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF

Stellenplan

für

Sportstätten Oberstdorf

- Eigenbetrieb des Marktes Oberstdorf -

Wirtschaftsjahr 2026

SPORTSTÄTTEN OBERSTDORF
Stellenplan 2026

Beschäftigte nach TVÖD

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen 30.09.2025
15			
14			
14			
13			
12	3	3	3
11			
10	1	1	0,8
9	2,5	2,5	2,3
8	2	2	1,9
7	1,5	1,5	1,5
6	12	11	9,8
5	5	6	6,9
4			
3			
2			
1			
Gesamt	27	27	26,15
Auszubildende	1	1	0
Aushilfen	11	12	12
Altersteilzeit			