

K u r b e t r i e b
der
Gemeinde Utersum

WIRTSCHAFTSPLAN

2 0 2 2

Kurbetrieb der Gemeinde Utersum

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2022

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein hat die Gemeindevertretung mit Beschluss vom 02. Dezember 2021 den Wirtschaftspaln für das Wirtschaftsjahr 2022 festgestellt.

1. Es betragen

1.1 im Erfolgsplan	die Erträge	703.680 €
	die Aufwendungen	893.600 €
	der Jahresgewinn	0 €
	der Jahresverlust	-189.920 €
1.2 im Vermögensplan	die Einnahmen	298.920 €
	die Ausgaben	298.920 €

2. Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite auf	0 €
davon für Zwecke der Umschuldung	0 €
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 €
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite	90.000 €
2.4 die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	7,80

Utersum, den

(LS)

Die Bürgermeisterin

Jahreserfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2022

Bezeichnung		Planansatz 2022	Planansatz 2021	vorläufiges Jahresergebnis 2020
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	582.500	615.700	538.451,01 €
2.	Sonst. betriebliche Erträge	121.180	93.200	112.715,80 €
3.	Materialaufwand			
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.200	7.400	9.180,43 €
	b) Bezogene Leistungen	0	0	- €
4.	Personalaufwand			
	a) Gehälter	204.200	263.400	164.890,85 €
	b) Soziale Abgaben und Altersversorg.	100.800	74.200	95.456,01 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	109.000	123.200	117.688,14 €
6.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	455.300	406.700	538.657,75 €
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	- €
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	19.258,53 €
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.100	15.400	10.830,06 €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	- €
12.	Sonstige Steuern	0	0	- €
13.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-189.920	-181.400	- 266.277,90 €

**Erfolgsplan des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum
für das Wirtschaftsjahr 2022**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	vorl. Ergebnis 2020
-------------	-------------	----------------	----------------	------------------------

Umsatzerlöse

8300	Kurabgabe lfd. Jahr 7% FTG	370.000 €	370.000 €	290.341,14 €
8301	Kurabgabe lfd. Jahr 7% Amt	9.000 €	9.000 €	8.754,73 €
8302	Kurabgabe frühere Jahre 7%	- €	- €	- €
8303	Erlöse 7% Ust. Tourismusabgabe	- €	28.000 €	- €
8400	Erlöse 19 % Ust	12.000 €	14.200 €	12.242,31 €
8403	Strandkorbmieten 19 %	100.000 €	100.000 €	136.528,80 €
8404	Einnahmen Veranstaltungen 19 %	- €	- €	- €
8406	Sonstige Erlöse 19 %	1.500 €	1.500 €	584,03 €
8408	Erlöse Personalgestellung 19 %	90.000 €	93.000 €	90.000,00 €
8951	Auslagenersatz	- €	- €	- €
Summe:		582.500 €	615.700 €	538.451,01 €

Sonstige ordentliche Erträge

2502	Sonstige Erträge	- €	- €	- €
2500	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
2650/ 2657	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	- €	500 €	- €
8600	Tourismusabgabe	35.000 €	- €	34.656,80 €
8601	Dauermieter Taarephüs	4.530 €	6.000 €	4.530,00 €
8002	Spenden	- €	- €	- €
8602	Mieten / Pachten ohne Ust	12.650 €	15.000 €	12.650,00 €
8410	Nutzungsentschädigungen 19 %	3.000 €	3.000 €	- €
	Strandbewirtschaftung (Zahlung Führer Gemeinden)	- €	- €	- €
8405/ 8407	Mieten / Pachten 19 %	60.000 €	55.000 €	60.879,00 €
8642	Sonst. Erlöse betr. u. regelmäßig 19%	- €	- €	- €
8643	Erlöse 19 % aus Kostenweiterbelastg.	- €	- €	- €
Summe:		115.180 €	79.500 €	112.715,80 €

Erträge aus Zu-/Abgang Anlagevermögen

2315	Anlagenabgänge (Restbuchwert)	- €	- €	- €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19 % Ust	- €	- €	- €
8820	Erlöse Anlagenverkäufe 19 %	- €	- €	- €
8850	Erlöse Verkauf WG d.UV §3/4 19%	- €	7.500 €	- €
Summe:		- €	7.500 €	- €

2742	Versich.entschädigung, Schdenersatz	- €	- €	- €
2743	Investitionszuschüsse	- €	- €	13.264,53 €
2744	Auflösung Sonderposten für Zuschüsse	6.000 €	6.200 €	5.994,00 €
2735	Erträge a.d. Aufl. von Rückstellungen	- €	- €	- €
Summe:		6.000 €	6.200 €	19.258,53 €

Sonstige Erträge im Rahmen der Gewöhnliche Geschäftstätigkeit

2520	Periodenfremde Erträge	- €	- €	- €
2521	Periodenfremde Mieterträge	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	- €

Aufwend. für Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe & bezogene Waren & Leistungen

3731	Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	- €	- €	- €
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	- €	- €	- €
3800	Anschaffungsnebenkosten	- €	500 €	- €
3960	Bst.veränd./RHB-St./bez.Waren	- €	- €	- €
3971	Bestand Inventar ehemals Gaffron	- €	- €	- €
3200	Wareneingang	- €	1.500 €	- €
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	100 €	400 €	- €
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	9.100 €	5.000 €	9.180,43 €
3200	Inventar Strandcafe §1 Abs. 1a UStG	- €	- €	- €
3100	Fremdleistungen	- €	- €	- €
3106	Fremdleistungen 19% / 16% Vorsteue	- €	- €	702,27 €
Summe:		9.200 €	7.400 €	9.882,70 €

Löhne und Gehälter

4100	Löhne und Gehälter	2.500 €	700 €	- €
4110	Löhne	180.000 €	241.000 €	150.738,63 €
4111	Löhne Rettungsschwimmer	7.500 €	7.500 €	3.945,50 €
4114	Personalgestellung Tourismus GmbH	10.000 €	10.000 €	10.206,72 €
4170	Aufwandsentschädig. Werkleiter	4.200 €	4.200 €	- €
4190	Aushilfslöhne	- €	- €	- €
4199	Pauschale LSt. für Aushilfen	- €	- €	- €
Summe:		204.200 €	263.400 €	164.890,85 €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	80.000 €	53.400 €	79.008,28 €
4138	Beiträge Berufsgenossenschaft	1.300 €	1.300 €	1.295,60 €
4140	Freiwillige soziale Aufwendung LSt-fre	500 €	500 €	224,66 €
4142	Freiwilliger sozialer Aufwand	- €	- €	- €
4160	VBL-Zusatzversorgung	19.000 €	19.000 €	14.927,47 €
4166	Aufwendungen Altersversorgung	- €	- €	- €
Summe:		100.800 €	74.200 €	95.456,01 €

AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	Abschreibung immaterielles Vermög.	2.000 €	2.000 €	- €
4830/ 4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	95.000 €	90.000 €	92.148,20 €
4832	Abschreibungen auf Kfz	9.000 €	9.000 €	8.644,00 €
4855	Sofortabschreibung GWG	2.500 €	20.000 €	11.666,22 €
4860	Afa aktivierte GWG	- €	1.200 €	- €
4862	Afa Sammelposten GWG	500 €	500 €	553,72 €
4865	Apl Abschr. auf aktivierte GWG		500 €	- €
4882	Abschreibungen auf UV, steuerr.bedingt	- €	- €	- €
Summe:		109.000 €	123.200 €	113.012,14 €

AfA auf VG des UV, soweit dieses die in der KapGes üblichen AfA überschreiten

2400	Forderungsverluste	- €	- €	4.676,00 €
2430	Forderungsverluste 19% USt	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	4.676,00 €

Raumkosten

4211	Miete Rettungsschwimmer	- €	- €	- €
4220	Pachten	1.700 €	1.700 €	1.611,62 €
4230	Heizung	800 €	800 €	- €
4240	Gas, Strom, Wasser	15.000 €	15.000 €	11.080,14 €
4250	Reinigung	8.000 €	6.000 €	7.684,61 €
4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	17.000 €	20.000 €	13.885,13 €
4265	Instandhaltung Grünanlagen	4.000 €	4.000 €	- €
4262	Unterhaltung Strand	- €	10.000 €	- €
4270	Abgaben betr. gen. Grundbesitz	8.500 €	8.500 €	7.858,06 €
4280	Sonstige Raumkosten	10.000 €	500 €	139.009,19 €
4281	Sonstige Kosten Lungjaat	- €	- €	152,45 €
4282	Sonstige Kosten Klaf	- €	- €	301,23 €
Summe:		65.000 €	66.500 €	181.582,43 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4360/	Versicherungen	7.000 €	7.000 €	6.164,75 €
4366				
4380	Beiträge	185.000 €	185.000 €	185.479,50 €
4390	Sonstige Abgaben	- €	- €	140,38 €
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwang			- €
Summe:		192.000 €	192.000 €	191.784,63 €

Reparaturen und Instandhaltungen

4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	5.000 €	5.000 €	- €
4801	Rep./Instandh. Bauten	10.000 €		10.270,00 €
4805	Instandhaltung Betriebsausstattg.	9.000 €	5.000 €	8.803,97 €
4806	Instandhaltung für Hard- u. Software	2.000 €	2.000 €	- €
4809	Sonst. Rep. & Instandhaltungen	1.000 €	1.000 €	- €
Summe:		27.000 €	13.000 €	19.073,97 €

Fahrzeugkosten

4510	Kfz-Steuern	1.000 €	1.000 €	606,45 €
4520	Kfz-Versicherungen	2.000 €	2.000 €	1.835,60 €
4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	5.000 €	4.500 €	5.209,61 €
4540	Kfz-Reparaturen	100 €	- €	31,60 €
4580	Sonstige Kfz-Kosten	100 €	- €	47,06 €
Summe:		8.200 €	7.500 €	7.730,32 €

Werbe- und Reisekosten

4600	Werbekosten	3.500 €	2.000 €	3.425,13 €
4611	Musik- & sonst. Veranstaltungen	- €	- €	- €
4612	Trachtengruppe / Chor	- €	- €	- €
4613	Zuschuss Veranstaltungen Reha-Zeni	- €	- €	25.000,00 €
4614	sonstige Veranstaltungen	40.000 €	10.000 €	11.102,00 €
4615	Vorträge	- €	- €	- €
4630	Geschenke bis 40,- €	100 €	100 €	- €
4640	Repräsentationskosten	2.000 €	2.500 €	422,69 €
4650/	Bewirtungskosten /			
4653	Aufmerksamkeiten	500 €	500 €	296,72 €
4654	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	- €
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrthk.	- €	- €	- €
4664	Reisekosten AN Verpfleg. Mehraufw.	- €	- €	- €
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	500 €	500 €	- €
Summe:		46.600 €	15.600 €	40.246,54 €

verschiedene betriebliche Kosten

4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.000 €	5.000 €	2.934,72 €
4901	Kosten zur Weiterbelastung	- €	- €	- €
4902	Aqua Föhr	- €	- €	- €
4903	Umlage FTG	- €	- €	- €
4904	Umlage ZV Tourismusverband	1.200 €	1.200 €	- €
4908	Strandkonzept	- €	- €	- €
4700/				
4780/	Dienstleistungsentgelt	66.500 €	62.100 €	63.852,85 €
4909				
4790	Aufwand für Gewährleistungen	- €	- €	- €
	Ausgleichszahlung inselweiter	- €	- €	- €
	Tourismusaufwand	- €	- €	- €
4910	Porto	100 €	100 €	- €
4920	Telefon	2.000 €	2.000 €	136,15 €
4925	Telefax und Internetkosten	- €	- €	- €
4930	Bürobedarf	100 €	100 €	106,46 €
4932	Wartungskosten EDV	1.500 €	1.800 €	- €
4940	Zeitschriften, Bücher	500 €	500 €	500,44 €
4945	Fortbildungskosten	- €	- €	- €
4950	Rechts- & Beratungskosten	3.000 €	3.000 €	- €
4955	Buchführungskosten	10.000 €	10.000 €	8.229,05 €
4956	Kosten der Aufbewahrung	- €	- €	- €
4957	Prüfungskosten	11.000 €	5.000 €	10.869,17 €
4958	Abschlusskosten	- €	8.000 €	- €
4960	Mieten für Einrichtungen bew. WG	2.800 €	- €	2.728,35 €
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	4.500 €	5.000 €	3.049,63 €
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	600 €	600 €	564,13 €
4980	Betriebsbedarf	5.500 €	5.500 €	5.207,20 €
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.000 €	2.000 €	52,02 €
4989	Berufskleidung	200 €	200 €	- €
Summe:		116.500 €	112.100 €	98.230,17 €

Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

2310	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	- €
2320	Verluste aus Anlagenabgang	- €	- €	- €
8735	Gewährte Skonti 16% Ust.	- €	- €	9,69 €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	9,69 €

sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

2020	Periodenfremde Aufwendungen	- €	- €	- €
2020	Periodenfremde Aufwendungen 19% I	- €	- €	- €
2490	Aufwendungen aus Verlustübernahme	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	- €

Steuern Eink. und Ertrag

2213	Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	- €
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	- €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2107	Zinsaufw.§233a AO betr.St.	- €	- €	- €
2110	Zinsaufwendungen kurfr. Verbindl.	- €	- €	- €
2111	Zinsaufwendungen Amtskasse/Gemei	100 €	100 €	- €
2120	Zinsaufw. f.lfr.Verbindlichkeiten	15.000 €	- €	6.470,14 €
2121	Zinsaufwendungen Investitionsbank	- €	4.300 €	- €
2122	Zinsaufwendungen KfW	- €	1.000 €	- €
2123	Zinsaufwendungen SH Landschaft	- €	- €	- €
2124	Zinsaufwendungen DG Hyp	- €	- €	- €
2125	Zinsaufwendungen (Umbau Klaf 2)	- €	- €	- €
2124	Zinsaufwendungen DKB an Gemeindeg	- €	10.000 €	- €
2170	Nicht abziehbare Vorsteuern	- €	- €	4.359,92 €
Summe:		15.100 €	15.400 €	10.830,06 €

Sonstige Steuern

	- €	- €	- €
Summe:	- €	- €	- €

sonstige Erträge & außerordentliche Erträge

Summe der Erträge	703.680 €	708.900 €	670.425,34 €
--------------------------	------------------	------------------	---------------------

Summe der Aufwendungen	893.600 €	890.300 €	937.405,51 €
-------------------------------	------------------	------------------	---------------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 189.920 €	- 181.400 €	- 266.980,17 €
------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------

Erl.Nr.	Erläuterung
2120	Enthalten sind die Zinsaufwendungen für die bisherigen Darlehensverpflichtungen
4380	Ansatz Umlage Friesenmuseum
4780	Dienstleistungsentgelt / Ausgleichszahlung (inselweiter Tourismusaufwand)

**Vermögensplan des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum
für das Wirtschaftsjahr 2022**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	vorl. Ergebnis 2020
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (lfd. Verlust-Ausgleichszahlung)	189.920 €	143.700 €	200.000,00 €
2	Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen	- €	- €	20.926,81 €
3	Rückflüsse aus Darlehen	- €	- €	- €
4	Veräußerung v. Beteiligungen Rückflüsse von Kapitalanlagen	- €	- €	- €
5	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
6	Abschreibungen	109.000 €	123.200 €	117.688,14 €
7	Abgang von Sachanlagen:			
7.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	- €
7.2	andere Anlagen, BGA	- €	7.500 €	- €
8	Kredite	- €	- €	135.000,00 €
9	Sonstige Einnahmen			
9.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
9.2	Jahresgewinn	- €	- €	
10	Zuweisungen der Gemeinde (für Investitionen)	- €	- €	- €
<u>Einnahmen insgesamt</u>		298.920 €	274.400 €	473.614,95 €

Bem.	Erläuterungen
1	Abschlagszahlung auf den zu erwartenden Verlust
6	Gesamtabschreibungen gem. Erfolgsplan incl. GWG.
7.2	
10	Investitionskostenzuschuss

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ansatz 2021	vorl. Ergebnis 2020
----------	-------------	-------------	-------------	---------------------

Ausgaben:

1	Zuführung an Erfolgsplan (Abtrag Verlustvortrag Vorjahre)	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und langfristige Rückstellungen	46.500 €	- €	- €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6.000 €	6.200 €	5.994,00 €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	155.000,00 €
5.2	andere Anlagen, BGA	8.500 €	30.800 €	17.946,00 €
5.3	Wlan Netz Utlande	22.000 €	22.000 €	
6	Tilgung von Darlehen	26.000 €	34.000 €	27.694,78 €
7	Sonstige Ausgaben			
7.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
7.2	Jahresverlust	189.920 €	181.400 €	266.980,17 €

Ausgaben insgesamt:	298.920 €	274.400 €	473.614,95 €
----------------------------	------------------	------------------	---------------------

Erl.Nr.	Erläuterungen
2	Saldo aus Veränderungen der Bankbestände sowie Forderungen und Verbindlichkeiten
3	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus erhaltenen Zuschüssen
5.1	
5.2	DLRG Ilse (1.500 €) Spielgeräte (7.000 €)
5.3	Wlan-Netz Utlande (22.000 €)
6	Tilgung Darlehen zzgl. Neukredit
7.2	Jahresverlust laut Erfolgsplan

Finanzplan 2022

Kurbetrieb Utersum

in 1000 €

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einnahmen:						
Zuweisung der Gemeinde	222	144	190	30	30	30
Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Anlagen	0	0	0	0	0	0
Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	133	123	109	98	98	98
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7	7	0	0	0	0
Kredite	135	0	0	0	0	0
Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen	25	0	0	0	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0	0	0
<u>Einnahmen insgesamt:</u>	522	274	299	128	128	128

Ausgaben:						
Zuführung an Erfolgsplan	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen mit langfristigem Charakter und Zuführungen an Rücklagen	71	0	47	36	36	36
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6	6	6	7	7	7
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
Investitionen für:						
Grundstücke, Rechte u. Bauten	155	0	0	0	0	0
andere Anlagen, BGA	34	31	9	24	24	24
Wlan Netz Utlande	0	22	22	0	0	0
Stammkapital T-GmbH	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	34	34	26	34	34	34
Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0	0
Vortrag Jahresverlust	222	181	190	27	27	27
<u>Ausgaben insgesamt:</u>	522	274	300	128	128	128

Schuldenstand

Nr.	Darlehenshöhe	Stand 01.01.2022	Tilgung 2022	Stand 31.12.2022
1.	KfW	0,00	0,00	0,00
2.	Investitionsbank SH	112.440,25	5.001,34	107.438,91
3.	DKB	297.888,65	13.903,31	283.985,34
4.	Investitionsbank SH	127.527,33	6.750,00	120.777,33
	Summe	537.856,23	25.654,65	512.201,58