Wirtschaftsplan

**Erfolgsplan des Kurbetriebes der Gemeinde Nieblum
für das Wirtschaftsjahr 2013**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2012	Ergebnis 2011
<u>Umsatzerlöse</u>				
8100	Steuerfreie Umsätze (§ 4 Nr. 8 UStG)	- €	- €	- €
8300	Kurabgabe 7%	275.000 €	270.000 €	270.162,11 €
8306	Sonstige Erlöse 7 %	- €	- €	- €
8403	Strandkorbmieten 19 %	83.000 €	78.000 €	75.219,33 €
8406	Sonstige Erlöse 19 %	5.000 €	5.000 €	3.191,18 €
8409	Erlöse Kostenweiterbelastungen 19% Ust	18.000 €	7.000 €	18.368,47 €
	Summe:	381.000 €	360.000 €	366.941,09 €
<u>Sonstige ordentliche Erträge</u>				
8600	Kfz-Nutzung Gemeinde 19 %	3.000 €	3.000 €	- €
8601	Fremdenverkehrsabgabe	65.000 €	55.000 €	54.792,69 €
8602	Landpacht	300 €	300 €	383,47 €
8603	Mieten	6.600 €	6.600 €	6.600,00 €
8640	Erlöse 19 % Ust HdG / Dörpshus	10.000 €	10.000 €	15.530,69 €
8641	Erlöse Personalgestellung 19 %	72.000 €	72.000 €	76.000,00 €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19%	- €	- €	155,46 €
	Summe:	156.900 €	146.900 €	153.462,31 €
<u>Erträge aus Zu-/Abgang Anlagevermögen</u>				
2315	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	- €
	Summe:	- €	- €	- €
<u>Erträge aus Auflösung Rückstellungen</u>				
2735	Erlöse Auflösung Rückstellungen	- €	- €	- €
	Summe:	- €	- €	- €
<u>Sonstige Erträge im Rahmen der Gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>				
2500	außerordentliche Erträge	- €	- €	8.964,56 €
2520	Periodenfremde Erträge	- €	- €	420,17 €
2521	Pers.kostenerstattung 2007	- €	- €	- €
2744	Auflösung Sonderposten für Zuschüsse	5.000 €	- €	5.000,00 €
	Summe:	5.000 €	- €	14.384,73 €

Löhne und Gehälter

4110	Löhne	206.500 €	205.000 €	193.150,07 €
4113	Resturlaub und Überstunden	1.500 €	1.500 €	872,60 €
4112	Sonderzahlung Personal Führ Touristik	11.400 €	11.400 €	15.000,00 €
4114	Personalstellung FTG	500 €	500 €	- €
4170	Aufwandsentschädigung Werkleiter	4.800 €	4.500 €	4.502,52 €
4190	Aushilfslöhne	1.300 €	1.300 €	796,50 €
4199	Pauschale LSt. für Aushilfen	100 €	100 €	- €
Summe:		226.100 €	224.300 €	214.321,69 €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	45.500 €	40.700 €	39.657,23 €
4140	Freiw. Soziale Aufwendungen	1.600 €	1.600 €	117,23 €
4142	kommunaler AB-Verband Beitrag	- €	- €	221,78 €
4165	Aufwendungen für Altersvorsorge	18.600 €	18.000 €	17.545,18 €
Summe:		65.700 €	60.300 €	57.541,42 €

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	Abschreibung immaterielles Vermögen	- €	- €	- €
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	42.300 €	16.000 €	42.281,53 €
4830A	Abschreibung BGA	- €	- €	- €
4831	Abschreibungen auf Gebäude	45.300 €	54.000 €	45.253,92 €
4832	Abschreibungen auf Kfz	- €	10.000 €	- €
4855	Sofortabschreibung GWG	- €	- €	- €
4860	Abschreibungen aktivierte GWG	900 €	2.000 €	879,00 €
4862	Abschreibungen Sammelposten GWG	6.300 €	100 €	6.262,07 €
Summe:		94.800 €	82.100 €	94.676,52 €

Raumkosten

4211	Miete Rettungsschwimmer	3.100 €	3.100 €	3.070,00 €
4900A	Sonderausweis Rettungsschwimmer	- €	- €	- €
4220	Pacht	600 €	500 €	546,09 €
4221	Mieten bewegliche Wirtschaftsgüter	- €	6.000 €	- €
4230	Heizung	200 €	2.700 €	147,41 €
4240	Gas, Strom, Wasser	23.500 €	25.000 €	23.347,45 €
4250	Reinigung	15.400 €	15.000 €	15.301,72 €
4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	10.000 €	2.000 €	17.081,11 €
4261	Instandhaltung Grünanlagen	5.000 €	4.000 €	9.851,52 €
4262	Unterhaltung des Strandes	10.000 €	12.000 €	1.867,90 €
4270	Abgaben betr. genutzter Grundbesitz	3.100 €	2.400 €	3.079,16 €
Summe:		70.900 €	72.700 €	74.292,36 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4305	nicht abzugsfähige Umsatzsteuer	- €	- €	- €
4360	Versicherungen	9.300 €	8.500 €	9.224,31 €
4380	Beiträge	15.700 €	14.900 €	15.659,52 €
Summe:		25.000 €	23.400 €	24.883,83 €

Reparaturen und Instandhaltung

4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	- €	1.000 €	- €
4804	Sanierung Haus des Gastes	1.000 €	- €	- €
4805	Rep./Instandh.Betriebsausstattung	1.500 €	1.500 €	1.873,58 €
4806	Instandhaltung Strandkörbe	1.500 €	1.500 €	2.577,19 €
4807	Pflege Internetseite	2.000 €	- €	236,67 €
4808	Sanierung Dörpshus	- €	- €	- €
Summe:		6.000 €	4.000 €	4.687,44 €

Reparaturen und Instandhaltung

4520	Kfz-Versicherungen	2.500 €	3.000 €	2.433,86 €
4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	6.600 €	6.900 €	6.513,25 €
4540	Kfz-Reparaturen	6.500 €	4.000 €	13.550,08 €
4580	Sonstige Kfz-Kosten	- €	- €	- €
Summe:		15.600 €	13.900 €	22.497,19 €

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe & für bezogene Waren

3800	Anschaffungsnebenkosten	- €	- €	340,07 €
3960	Best.veränd./RHB-Stoffe/bez.Waren	- €	- €	- €
Summe:		0,00 €	0,00 €	340,07 €

Werbe- und Reisekosten

4660	Reisekosten Arbeitnehmer	- €	100 €	- €
4610	Werbekosten	700 €	500 €	652,22 €
4611	Musikveranstaltungen	4.000 €	6.000 €	3.958,10 €
4614	Sonstige Veranstaltungen	4.000 €	5.000 €	3.854,38 €
4630	Geschenke bis 40,- €	- €	500 €	- €
4640	Repräsentationskosten	2.200 €	1.500 €	2.204,51 €
4650	Bewirtungskosten	- €	- €	- €
4655	nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	- €
Summe:		10.900 €	13.600 €	10.669,21 €

Kosten als Warenabgabe

4700	Kosten der Warenabgabe	3.000 €	4.500 €	2.824,98 €
	Summe:	3.000 €	4.500 €	2.824,98 €

verschiedene betriebliche Kosten

2170	Nicht abziehbare Vorsteuer Dauermiet.	100 €	- €	100,00 €
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.000 €	20.000 €	11.047,21 €
4909	Dienstleistungsentgelt Tourismus GmbH	171.000 €	171.000 €	139.944,16 €
4910	Porto	100 €	100 €	15,00 €
4920	Telefon	2.700 €	3.200 €	2.661,02 €
4931	Bürobedarf	300 €	200 €	223,70 €
4940	Zeitschriften, Bücher	1.000 €	800 €	992,51 €
4950	Rechts- und Beratungskosten	- €	25.000 €	4,50 €
4956	Abschlusskosten	- €	- €	- €
4957	Prüfungskosten	- €	- €	- €
4958	Kosten zur Weiterberechnung FTG	18.500 €	7.000 €	18.368,47 €
4960	Mieten für Einrichtung bewegliche WG	- €	- €	- €
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	3.500 €	4.000 €	3.383,35 €
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	300 €	300 €	205,21 €
4980	Betriebsbedarf	1.000 €	1.000 €	987,08 €
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.500 €	2.000 €	2.892,34 €
4989	Arbeitskleidung	- €	500 €	- €
	Summe:	212.000 €	235.100 €	180.824,55 €

Sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

2000	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €
2020	Periodenfremde Aufwendungen	600 €	600 €	1.762,64 €
2310	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	2,00 €
2383	Zuwendungen / kirchl. Gem.	- €	- €	- €
	Summe:	600 €	600 €	1.764,64 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

2650	Sonstige Zinserträge	100 €	100 €	86,33 €
	Summe:	100 €	100 €	86,33 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2103	abzugsföh. Nebenleistg. Zu Steuern	100 €	100 €	- €
2110	Zinsen f. kurzfr. Verbindlichkeiten	300 €	300 €	2,80 €
2111	Zinsen Amtskasse	- €	- €	- €
2120	Zinsen DKB 6700112300	12.900 €	- €	12.996,76 €
2121	Zinsen Gemeinde Nieblum	2.500 €	13.000 €	2.500,00 €
Summe:		15.800 €	13.400 €	15.499,56 €

Steuern vom Einkommen und Ertrag

2204	Kapitalertragsteuererstattung Vorjahre	- €	- € -	5,00 €
2209	SolZ Erstattung Vorjahre	- €	- € -	0,25 €
2213	Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	21,58 €
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	1,18 €
Summe:		- €	- €	17,51 €

Sonstige Steuern

4510	Kfz-Steuern	1.700 €	1.700 €	1.559,73 €
Summe:		1.700 €	1.700 €	1.559,73 €

Summe der Erträge	543.000,00 €	507.000,00 €	534.874,46 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Summe der Aufwendungen	748.100,00 €	749.600,00 €	706.400,70 €
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 205.100 €	- 242.600 €	- 171.526,24 €
------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------

	Erläuterung
--	-------------

2120	<i>Darlehen Postbank 2007 abgelöst.</i>
2120	<i>Im Jahr 2010 wurde ein neues Darlehen in Höhe von 520.000 Euro bei der Deutschen Kreditbank AG aufgenommen. Die Aufnahme erfolgte über die Gemeinde und wurde an den Kurbetrieb weitergeleitet</i>
4110	<i>Tarifliche Lohnerhöhung</i>
4250	<i>Reinigung künftig als Fremdauftrag vergeben.</i>
4262	<i>Mehrbedarf für das Aufschieben des Strandes.</i>
4380	<i>Umlage Friesenmuseum nicht im Leistungsentgelt GmbH enthalten</i>
4832	<i>Höhere Abschreibung durch Neukauf Schlepper</i>
4900	<i>Es sind geplante Aufwendungen in Höhe von 5.000 € für Planung Dorfentwicklung enthalten.</i>
4240	<i>Anpassung an die Strom, Gas und Wasserpreise</i>
4630	<i>2012: Für Geschenke bis 40,00 € werden 500 € eingeplant</i>
4950	<i>Fachberatung Vertragswesen und zukünftige Ausrichtung</i>
8603	<i>Miete Hausmeisterwhg. & Miete der Kurbetriebsräume für Tourismus GmbH (4.300,-)</i>
8406	<i>Erlöse aus Verkauf: Aufkleber, Radwanderkarten, Fahnen, Ascher etc.</i>
8640	<i>ab 2007 nur noch Miete DRK</i>
8641	<i>Erstattung anteiliger Personalkosten seitens der Föhr-Tourismus-GmbH</i>

Jahreserfolgsrechnung 2013 Kurbetrieb Nieblum

	Aufwendungen	Erträge
	€	
1. Umsatzerlöse		381.000
2. sonstige Erträge		162.000
		543.000
3. Aufwendungen für RHB, bezogene Waren	0	
4. Löhne und Gehälter	226.100	
5. Sozialabgaben	65.700	
6. Abschreibungen	94.800	
7. Sonstige betriebliche Auswendungen	344.000	
8. Zinsen	15.800	
9. Außerordentliche Aufwendungen	0	
10. Steuern	1.700	748.100
Jahresverlust		-205.100

Nachrichtlich:

Verwendung des Gewinns:

- A) Tilgung des Verlustvortrages: - €
- B) Abführung an den Vermögensplan: - €
- C) Abführung an die Gemeinde: - €
- D) Vortrag auf neue Rechnung: - €

Behandlung des Verlusts:

- A) Tilgung aus Gewinnvortrag: - €
- B) Ausgleich durch Gemeinde: 169.300 €
- C) Vortrag auf neue Rechnung: 35.800 €

**Vermögensplan des Kurbetriebes der Gemeinde Nieblum
für das Wirtschaftsjahr 2013**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2012	Ergebnis 2011
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (Ausgleichszahlung)	169.300 €	233.100 €	212.258,24 €
2	Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen			- €
3	Rückflüsse aus Darlehen	- €	- €	- €
4	Veräußerung v. Beteiligungen Rückflüsse von Kapitalanlagen	- €	- €	- €
5	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
6	Abschreibungen	94.800 €	82.500 €	94.676,52 €
7	Abgang von Gegenständen			
7.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	- €
7.2	andere Anlagen, BGA	- €	- €	- €
8	Kredite	- €	- €	- €
9	Sonstige Einnahmen	- €	- €	- €
10	Zuweisungen des Landes	- €	- €	- €
11	Zuweisungen der Gemeinde (für Investitionen)	90.000 €	90.000 €	170.000,00 €
12	Jahresgewinn	- €	- €	- €
Einnahmen insgesamt		354.100 €	405.600 €	476.934,76 €

Bem.	Erläuterung
1	<i>Abschlagzahlung auf den zu erwartenden Verlust 2012.</i>
2	<i>Ausgleich Vermögensrechnung</i>
8	<i>Finanzierung Küche und Abluft Haus des Gastes, WC, Beschilderung Strandparkplatz Beleuchtung der Brunnen, Strandkörbe</i>

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2012	Ergebnis 2011
----------	-------------	-------------	-------------	---------------

Ausgaben:

1	Zuführung an Eigenkapital	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	- €	- €	- €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	70.000 €	75.000 €	291.702,16 €
5.2	andere Anlagen, BGA	53.000 €	62.000 €	13.706,36 €
6	Tilgung von Krediten	26.000 €	26.000 €	- €
7	Sonstige Ausgaben	- €	- €	- €
8	Jahresverlust	205.100 €	242.600 €	171.526,24 €

Ausgaben insgesamt:	354.100 €	405.600 €	476.934,76 €
----------------------------	------------------	------------------	---------------------

Bem.	Erläuterung
------	-------------

5.1	<i>Beleuchtung und Brunnen (20.000 €), Bohlenweg am Waalem (30.000 €), Infrastruktur Strandpflege (20.000 €)</i>
5.2	<i>Strandkörbe (16.000 €), Abluft Küche (8.000 €), PKW (12.000 €), Beschilderung Strandparkplatz (10.000 €), Aufenthaltsraum Arbeiter Strandkorbhalle (2.000 €), Müllcontainer (5.000 €)</i>
6	<i>Tilgung eines Darlehens bei der Deutschen Kreditbank AG</i>
7	<i>Zum Ausgleich des Vermögensplanes</i>
8	<i>Vortrag des Jahresverlustes aus dem Erfolgsplan</i>

Finanzplan 2013

Kurbetrieb Nieblum

in 1000 €

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr				
	2013	2014	2015	2016	2017

Einnahmen:

Zuweisung der Gemeinde	169	169	169	169	169
Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	0	0	0	0	0
Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0	0
Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Anlagen	0	0	0	0	0
Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
Abschreibungen	95	95	95	95	95
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
Kredite	0	0	0	0	0
Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen	90	90	90	90	90
Zuschüsse des Landes	0	0	0	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0	0

Einnahmen insgesamt:

354	354	354	354	354
-----	-----	-----	-----	-----

Ausgaben:

Zuführung an Eigenkapital	0	0	0	0	0
Rückstellungen mit langfristigem Charakter und Zuführungen an Rücklagen	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
Investitionen für:					
Grundstücke, Rechte u. Bauten	70	70	70	70	70
andere Anlagen, BGB	53	53	53	53	53
Tilgung von Krediten	26	26	26	26	26
Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
Jahresverlust	205	205	205	205	205

Ausgaben insgesamt:

354	354	354	354	354
-----	-----	-----	-----	-----