K u r b e t r i e b

der

Gemeinde NIEBLUM

WIRTSCHAFTSPLAN

Wirtschaftsjahr 2015

Kurbetrieb der Gemeinde Nieblum

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2015

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 16.12.2014 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2015 festgestellt.

1. Es betragen

1.1	im Erfolgsplan	die Erträge	571.500 €
		die Aufwendungen	861.200 €
		der Jahresgewinn	0 €
		der Jahresverlust	289.700 €
1.2	im Vermögensplan	die Einnahmen	457.700 €
		die Ausgaben	457.700 €

2. Es werden festgesetzt

2.1	der Gesamtbetrag der Kredite auf davon für Zwecke der Umschuldung	0 € 0 €
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 €
2.3	der Höchstbetrag der Kassenkredite	0 €
2.4	die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellenauf	7,14 Stellen

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt.

Nieblum, den 16.12.2014

Bürgermeister

Jahreserfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2015

Bezeichnung		Planansatz	Planansatz	vorläufiges
		2015	2014	Jahresergebnis
		€	€	2013
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	380.900	386.700	407.429,27 €
2.	Sonst. betriebliche Erträge	190.400	153.400	170.015,35 €
3.	Materialaufwand			
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	- €
	b) Bezogene Leistungen	0	0	300,00 €
4.	Personalaufwand			
	a) Gehälter	220.000	219.000	214.415,86 €
	b) Soziale Abgaben und Altersversorg.	64.900	64.300	60.751,93 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	137.300	94.800	111.792,03 €
6.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	414.300	333.100	317.167,14 €
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	- €
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	200	100	125,93 €
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.000	19.200	19.862,86 €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	33,14 €
12.	Sonstige Steuern	1.700	1.700	1.639,09 €
13.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-289.700	-191.900	- 148.391,50 €

**Erfolgsplan des Kurbetriebes der Gemeinde Nieblum
für das Wirtschaftsjahr 2015**

Info wegen Kontenve

Kto. Nr.	Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2014	Vorläufiges Ergebnis 2013
<u>Umsatzerlöse</u>					
8100	8100	Steuerfreie Umsätze (§ 4 Nr. 8 UStG)	- €	- €	- €
8300	8300	Kurabgabe 7%	276.000 €	267.900 €	275.909,08 €
8306	8306	Sonstige Erlöse 7 %	- €	- €	- €
8403	8403	Strandkorbmieten 19 %	88.900 €	88.900 €	97.413,84 €
8404	8404	Erlöse Einspeisung PV-Anlage 19% USt	10.000 €	6.900 €	15.037,45 €
8406	8406	Sonstige Erlöse 19 %	6.000 €	5.000 €	7.094,94 €
8409	8409	Erlöse Kostenweiterbelastungen 19% USt	- €	18.000 €	11.973,96 €
Summe:			380.900 €	386.700 €	407.429,27 €
<u>Sonstige ordentliche Erträge</u>					
8600	8600	Kfz-Nutzung Gemeinde 19 %	3.000 €	3.000 €	- €
8000	8601	Fremdenverkehrsabgabe	70.000 €	58.000 €	69.853,60 €
8001	8602	Landpacht	400 €	400 €	383,47 €
8200	8603	Mieten	5.000 €	6.000 €	- €
8407	8640	Erlöse 19 % Ust HdG / Dörpshus	27.000 €	15.000 €	17.204,42 €
8408	8641	Erlöse Personalgestellung 19 %	70.000 €	66.000 €	66.000,00 €
	8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19%	- €	- €	- €
Summe:			175.400 €	148.400 €	153.441,49 €
<u>Erträge aus Zu-/Abgang Anlagevermögen</u>					
2315	2315	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	- €
Summe:			- €	- €	- €
<u>Erträge aus Auflösung Rückstellungen</u>					
2735	2735	Erlöse Auflösung Rückstellungen	- €	- €	- €
Summe:			- €	- €	- €
<u>Sonstige Erträge im Rahmen der Gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>					
2500	2500	außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
2520	2520	Periodenfremde Erträge	- €	- €	179,12 €
2521	2521	Pers.kostenerstattung 2007	- €	- €	- €
2521	2744	Auflösung Sonderposten für Zuschüsse	15.000 €	5.000 €	16.394,74 €
Summe:			15.000 €	5.000 €	16.573,86 €
<u>Löhne und Gehälter</u>					
4110	4110	Löhne	210.000 €	206.500 €	208.420,69 €
	4111	Löhne Rettungsschwimmer	1.000 €	400 €	897,00 €
4113	4113	Resturlaub und Überstunden	1.500 €	1.500 €	- €
	4112	Sonderzahlung Personal Föhr Touristik	1.000 €	5.000 €	800,94 €
	4114	Personalstellung FTG	- €	- €	- €
4170	4170	Aufwandsentschädigung Werkleiter	4.500 €	4.500 €	4.297,23 €
4190	4190	Aushilfslöhne	2.000 €	1.000 €	- €
4199	4199	Pauschale LSt. für Aushilfen	- €	100 €	- €
Summe:			220.000 €	219.000 €	214.415,86 €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	45.500 €	45.500 €	41.827,63 €
4140	4140	Freiw. Soziale Aufwendungen	- €	- €	- €
4150	4142	kommunaler AG-Verband Beitrag	200 €	200 €	194,05 €
-	4165	Aufwendungen für Altersvorsorge	19.200 €	18.600 €	18.730,25 €
		Summe:	64.900 €	64.300 €	60.751,93 €

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	4822	Abschreibung immaterielles Vermögen	1.000 €	- €	800,00 €
4830	4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	42.300 €	42.300 €	16.745,76 €
	4830A	Abschreibung BGA	- €	- €	- €
4831	4831	Abschreibungen auf Gebäude	69.500 €	45.300 €	69.576,56 €
4832	4832	Abschreibungen auf Kfz	15.500 €	- €	15.542,71 €
4855	4855	Sofortabschreibung GWG	- €	- €	- €
4860	4860	Abschreibungen aktivierte GWG	- €	900 €	- €
4862	4862	Abschreibungen Sammelposten GWG	9.000 €	6.300 €	9.127,00 €
		Summe:	137.300 €	94.800 €	111.792,03 €

Raumkosten

4211	4211	Miete Rettungsschwimmer	3.500 €	3.100 €	3.070,00 €
	4900A	Sonderausweis Rettungsschwimmer	- €	- €	- €
4220	4220	Pacht	700 €	600 €	648,35 €
-	4221	Mieten bewegliche Wirtschaftsgüter	- €	- €	- €
4230	4230	Heizung	3.000 €	3.000 €	51,88 €
4240	4240	Gas, Strom, Wasser	27.000 €	23.500 €	26.415,90 €
4250	4250	Reinigung	16.000 €	15.400 €	14.994,83 €
4260	4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	12.000 €	5.000 €	8.053,58 €
4261	4261	Instandhaltung Grünanlagen	4.000 €	4.000 €	1.115,52 €
4262	4262	Unterhaltung des Strandes	5.000 €	5.000 €	2.479,64 €
	4263	Instandhaltung von Bauten	- €	- €	- €
4270	4270	Abgaben betr. genutzter Grundbesitz	3.100 €	3.100 €	3.079,16 €
		Summe:	74.300 €	62.700 €	59.908,86 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4305	4305	nicht abzugsfähige Umsatzsteuer	- €	- €	- €
4360	4360	Versicherungen	12.000 €	8.900 €	11.081,32 €
4380	4380	Beiträge	15.600 €	15.500 €	15.573,00 €
		Summe:	27.600 €	24.400 €	26.654,32 €

Reparaturen und Instandhaltung

4800	4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	700 €	- €	673,87 €
4804	4804	Sanierung Haus des Gastes	3.000 €	1.000 €	- €
4805	4805	Rep./Instandh. Betriebsausstattung	1.800 €	1.500 €	1.411,47 €
4806	4806	Instandhaltung Strandkörbe	3.000 €	1.500 €	2.771,02 €
	4807	Pflege Internetseite	1.200 €	2.000 €	- €
	4808	Sanierung Dörpshus	6.000 €	- €	- €
4808	4809	Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	2.000 €	- €	1.536,42 €
		Summe:	17.700 €	6.000 €	6.392,78 €

Reparaturen und Instandhaltung

4520	4520	Kfz-Versicherungen	2.900 €	2.900 €	2.372,06 €
4530	4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	6.500 €	6.500 €	6.384,76 €
4540	4540	Kfz-Reparaturen	7.000 €	6.000 €	5.800,05 €
	4580	Sonstige Kfz-Kosten	- €	- €	- €

4580	4595	Fremdfahrzeugkosten	- €	500 €	- €
		Summe:	16.400 €	15.900 €	14.556,87 €
<u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe & für bezogene Waren</u>					
	3100	Fremdleistungen	- €	- €	300,00 €
	3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	- €	- €	- €
3800	3800	Anschaffungsnebenkosten	- €	- €	- €
3960	3960	Best.veränd./RHB-Stoffe/bez.Waren	- €	- €	- €
		Summe:	0,00 €	0,00 €	300,00 €
<u>Werbe- und Reisekosten</u>					
4660	4663	Reisekosten Arbeitnehmer / Frachtkosten	200 €	- €	15,32 €
4610	4610	Werbekosten	3.000 €	700 €	3.161,46 €
4611	4611	Musikveranstaltungen	4.000 €	4.000 €	3.448,89 €
4614	4614	Sonstige Veranstaltungen	5.000 €	4.000 €	4.325,97 €
4630	4630	Geschenke bis 40,- €	- €	- €	- €
4640	4640	Repräsentationskosten	1.000 €	2.200 €	439,54 €
4650	4650	Bewirtungskosten	500 €	- €	3.547,56 €
	4653	Aufmerksamkeiten	- €	- €	137,27 €
4655	4655	nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	- €
		Summe:	13.700 €	10.900 €	15.076,01 €
<u>Kosten als Warenabgabe</u>					
4700	4700	Kosten der Warenabgabe	3.000 €	3.000 €	- €
		Summe:	3.000 €	3.000 €	- €
<u>verschiedene betriebliche Kosten</u>					
-	2170	Nicht abziehbare Vorsteuer Dauermiet.	- €	- €	- €
4900	4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.000 €	9.000 €	13.036,30 €
4909	4909	Dienstleistungsentgelt Tourismus GmbH	230.000 €	170.000 €	153.938,57 €
4910	4910	Porto	100 €	100 €	24,15 €
4920	4920	Telefon	2.600 €	2.600 €	2.309,71 €
4930	4930	Bürobedarf	200 €	200 €	184,25 €
4931	4931	Softwarepflege	- €	- €	- €
4940	4940	Zeitschriften, Bücher	900 €	900 €	839,64 €
-	4950	Rechts- und Beratungskosten	- €	- €	- €
4956	4956	Abschlusskosten	- €	- €	- €
4957	4957	Prüfungskosten	2.500 €	- €	- €
4958	4958	Kosten zur Weiterberechnung FTG	- €	13.200 €	11.973,96 €
-	4960	Mieten für Einrichtung bewegliche WG	- €	200 €	- €
4969	4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	3.500 €	3.200 €	2.825,27 €
4970	4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	300 €	300 €	321,69 €
4980	4980	Betriebsbedarf	2.000 €	2.000 €	7.679,87 €
4985	4985	Werkzeuge und Kleingeräte	5.500 €	5.500 €	1.323,02 €
4989	4989	Arbeitskleidung	1.000 €	- €	- €
		Summe:	258.600 €	207.200 €	194.456,43 €
<u>Sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>					
2000	2000	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €
2020	2020	Periodenfremde Aufwendungen	1.000 €	1.000 €	21,87 €
	2310	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	- €
	2380	Zuwendungen, Spenden steuerl. n abzieh.	- €	- €	100,00 €
	2383	Zuwendungen / kirchl. Gem.	- €	- €	- €
	2389	Zuwendg. an Stiftg.kirchl./rel./gemein.	2.000 €	2.000 €	- €
2383	2490	Aufwendungen aus Verlustübernahme	- €	- €	- €

Summe: 3.000 € 3.000 € 121,87 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

2650	2650	Sonstige Zinserträge	- €	100 €	- €
	2657	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	200 €	- €	125,93 €
		Summe:	200 €	100 €	125,93 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2103	2103	abzugsföh. Nebenleistg. Zu Steuern	100 €	- €	13,00 €
2110	2110	Zinsen f. kurzfr. Verbindlichkeiten	100 €	100 €	3,11 €
2111	2111	Zinsen Amtskasse	- €	- €	- €
2120	2120	Zinsen DKB 6700112300	12.000 €	12.000 €	8.804,26 €
	2121	Zinsen Gemeinde Nieblum	7.100 €	7.100 €	7.431,69 €
	2122	Zinsen Inv. Bank 7000317565	3.700 €	- €	3.610,80 €
		Summe:	23.000 €	19.200 €	19.862,86 €

Steuern vom Einkommen und Ertrag

-	2204	Kapitalertragsteuererstattung Vorjahre	- €	- €	- €
	2208	Solidaritätszuschlag	- €	- €	1,67 €
-	2209	SolZ Erstattung Vorjahre	- €	- €	- €
-	2213	Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	31,47 €
-	2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 %	- €	- €	- €
		Summe:	- €	- €	33,14 €

Sonstige Steuern

4510	4510	Kfz-Steuern	1.700 €	1.700 €	1.639,09 €
		Summe:	1.700 €	1.700 €	1.639,09 €

Summe der Erträge	571.500,00 €	540.200,00 €	577.570,55 €
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Summe der Aufwendungen	861.200,00 €	732.100,00 €	725.962,05 €
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 289.700 €	- 191.900 €	- 148.391,50 €
------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------

	Erläuterung
--	--------------------

2383	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>
4250	4110	<i>Tarifliche Lohnerhöhung</i>
4380	4250	<i>Reinigung künftig als Fremdauftrag vergeben.</i>
4832	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>
4969	4240	<i>Anpassung an die Strom, Gas und Wasserpreise</i>
	4808	<i>Sanierung Dörpshüs (Fenster: 3.000 €, Wand: 1.000 € und Heizung: 2.000 €)</i>
	4950	<i>Fachberatung Vertragswesen und zukünftige Ausrichtung</i>
8200	8603	<i>Miete Hausmeisterwhg. & Miete der Kurbetriebsräume für Tourismus GmbH (4.300,-)</i>
8406	8406	<i>Erlöse aus Verkauf: Aufkleber, Radwanderkarten, Fahnen, Ascher etc.</i>
8407	8640	<i>Erlöse Dörpshüs</i>
8408	8641	<i>Erstattung anteiliger Personalkosten seitens der Föhr-Tourismus-GmbH</i>

***Vermögensplan des Kurbetriebes der Gemeinde Nieblum
für das Wirtschaftsjahr 2015***

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2014	Vorläufiges Ergebnis 2013
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (lfd. Verlust-Ausgleichszahlung)	289.700 €	169.300 €	169.300,00 €
2	Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen	- €	58.900 €	- €
3	Rückflüsse aus Darlehen	- €	- €	- €
4	Veräußerung v. Beteiligungen Rückflüsse von Kapitalanlagen	- €	- €	- €
5	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
6	Abschreibungen	137.300 €	94.800 €	111.792,03 €
7	Abgang von Sachanlagen			
7.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	- €
7.2	andere Anlagen, BGA	- €	- €	- €
8	Kredite	- €	- €	- €
9	Sonstige Einnahmen	- €	- €	- €
9.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
9.2	Jahresgewinn			
10	Zuweisungen der Gemeinde (für Investitionen)	30.700 €	148.900 €	- €
<i>Einnahmen insgesamt</i>		457.700 €	471.900 €	281.092,03 €

Bem.	Erläuterung
1	<i>Abschlagzahlung auf den zu erwartenden Verlust 2015.</i>
2	<i>Ausgleich Vermögensrechnung</i>
9.1	<i>Abschlagszahlung auf PLAN Verlust Vorjahr</i>
10	<i>Investitionskostenzuschuss / für 2013 erfolgte keine Zahlung ; geplant waren 90.000 €</i>

Kto.	Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Vorläufiges
Nr.		2015	2014	Ergebnis
				2013

Ausgaben:

1	Zuführung an Eigenkapital	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	- €	- €	35.179,15 €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			37.159,03 €
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	85.000 €	202.800 €	- €
5.2	andere Anlagen, BGA	43.000 €	37.000 €	- €
6	Tilgung von Krediten	40.000 €	40.200 €	39.453,85 €
7	Sonstige Ausgaben	- €	- €	- €
7.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre			20.908,50 €
7.2	Jahresverlust	289.700 €	191.900 €	148.391,50 €

Ausgaben insgesamt:	457.700 €	471.900 €	281.092,03 €
----------------------------	------------------	------------------	---------------------

Bem.	Erläuterung
-------------	--------------------

5.1	<i>Infrastruktur Strandpflege (25.000 €), Beleuchtung Brunnen (Meere) (30.000 €), DLRG-Stand (30.000 €)</i>
5.2	<i>Strandkörbe (15.000 €), Abluft Küche HdG (5.000 €), Beschilderung Strandparkplatz (10.000 €), Müllcontainer (5.000 €), E-Ladestation (2.000 €), Spielgeräte (6.000 €)</i>
6	<i>Tilgungen Darlehen bei der DKB, Investitionsbank und der Gemeinde</i>
7	<i>Zum Ausgleich des Vermögensplanes</i>
7.1	<i>Abtrag Verlust 2012</i>
7.2	<i>Vortrag des Jahresverlustes aus dem Erfolgsplan</i>

Finanzplan 2015

in 1000 €

Kurbetrieb Nieblum

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr				
	2015	2016	2017	2018	2019

Einnahmen:

Zuweisung der Gemeinde	289	120	120	120	120
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	137	125	125	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	31	600	150	50	50
Zuschüsse des Landes	0	600	150	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0	0

Einnahmen insgesamt:

457	1445	545	265	265
-----	------	-----	-----	-----

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	85	1200	300	20	20
andere Anlagen, BGB	43	30	30	30	30
Tilgung von Krediten	40	40	40	40	40
Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
Jahresverlust	289	175	175	175	175

Ausgaben insgesamt:

457	1445	545	265	265
------------	-------------	------------	------------	------------

Stellenplan 2015

Kurbetrieb Nieblum

Nr.	Stellenbezeichnung	Stellenplan im Vorjahr		tatsächliche Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Stellenplan im Wirtschaftsjahr	
		Anzahl	Bewertung TVöD	Anzahl	Bewertung TVöD	Anzahl	Bewertung TVöD
1	Werkleiter	1,00	AE	1,00	AE	1,00	AE
2	Beschäftigte	1,84	6	1,84	6	1,84	6
3	Gemeindearbeiter	2,00	6	2,00	6	2,00	6
4	Gemeindearbeiter	2,00	5	2,00	5	2,00	5
5	Saisonbeschäftigte/r	0,16	gB	0,16	gB	0,30	gB
Gesamt		7,00		7,00		7,14	

Erläuterungen:

AE = Aufwandsentschädigung

gB = geringfügig Beschäftigte/r