

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

WIRTSCHAFTSPLAN

2 0 1 8

Kurbetrieb der Gemeinde Utersum

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2018

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 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 festgestellt.

1. Es betragen

1.1 im Erfolgsplan	die Erträge	660.300 €
	die Aufwendungen	754.400 €
	der Jahresgewinn	0 €
	der Jahresverlust	94.100 €
1.2 im Vermögensplan	die Einnahmen	260.700 €
	die Ausgaben	260.700 €

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 Stellenauf	6,72 Stellen

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am erteilt.

Utersum, den

Bürgermeisterin

Jahreserfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2018

Bezeichnung		Planansatz 2018	Planansatz 2017	vorläufiges Jahresergebnis 2016
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	552.700	537.700	465.903,72 €
2.	Sonst. betriebliche Erträge	107.600	105.100	156.123,52 €
3.	Materialaufwand			
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.500	1.500	- €
	b) Bezogene Leistungen	0	0	- €
4.	Personalaufwand			
	a) Gehälter	196.700	191.700	178.748,06 €
	b) Soziale Abgaben und Altersversorg.	51.100	50.100	50.674,00 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	95.900	97.200	94.710,13 €
6.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	393.200	423.300	241.791,53 €
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	- €
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	- €
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.400	16.000	15.730,83 €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	- €
12.	Sonstige Steuern	600	600	580,37 €
13.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-94.100	-137.600	39.792,32 €

**Erfolgsplan des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum
für das Wirtschaftsjahr 2018**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. Ergebnis 2016
-------------	-------------	----------------	----------------	------------------------

Umsatzerlöse

8300	Kurabgabe 7%	356.200 €	356.200 €	268.486,29 €
8400	Erlöse 19 % Ust	- €	- €	- €
8403	Strandkorbmieten 19 %	100.000 €	85.000 €	91.523,68 €
8404	Einnahmen Veranstaltungen 19 %	2.000 €	2.000 €	- €
8406	Sonstige Erlöse 19 %	1.500 €	1.500 €	6.631,91 €
8408	Erlöse Personalgestellung 19 %	93.000 €	93.000 €	99.261,84 €
8951	Auslagenersatz	- €	- €	- €
Summe:		552.700 €	537.700 €	465.903,72 €

Sonstige ordentliche Erträge

2502	Sonstige Erträge	- €	- €	- €
2500	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
2650	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	- €	- €	- €
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	- €	- €	135,79 €
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	- €	- €	700,08 €
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	- €	- €	27,66 €
8600	Tourismusabgabe	18.400 €	18.400 €	47.722,63 €
8601	Dauermieter Taarepshüs	2.500 €	- €	6.106,10 €
8002	Spenden	- €	- €	- €
8602	Mieten / Pachten ohne USt	12.000 €	12.000 €	12.000,00 €
8410	Nutzungsentschädigungen 19 %	2.500 €	2.500 €	- €
	Strandbewirtschaftung (Zahlung Föhrer Gemeinden	6.000 €	6.000 €	- €
8405/ 8407	Mieten / Pachten 19 %	60.000 €	60.000 €	71.667,00 €
8642	Sonst. Erlöse betr. u. regelmäßig 19%	- €	- €	- €
8643	Erlöse 19 % aus Kostenweiterbelastg.	- €	- €	- €
Summe:		101.400 €	98.900 €	136.687,52 €

Erträge aus Zu-/Abgang Anlagevermögen

2315	Anlagenabgänge (Restbuchwert)	- €	- €	- €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19 % Ust	- €	- €	- €
8820	Erlöse Anlagenverkäufe 19 %	- €	- €	882,36 €
Summe:		- €	- €	882,36 €

2742	Versich.entschädigung, Schdenersatz	- €	- €	- €
2744	Auflösung Sonderposten für Zuschüsse	6.200 €	6.200 €	7.336,00 €
2735	Erträge a.d. Aufl. von Rückstellungen	- €	- €	- €
Summe:		6.200 €	6.200 €	7.336,00 €

Sonstige Erträge im Rahmen der Gewöhnliche Geschäftstätigkeit

2520	Periodenfremde Erträge	- €	- €	11.217,64 €
2521	Periodenfremde Mieterträge	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	11.217,64 €

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

3800	Anschaffungsnebenkosten	- €	- €	- €
3960	Bst.veränd./RHB-St./bez.Waren	- €	- €	- €
3200	Wareneingang	1.500 €	1.500 €	- €
3200	Inventar Strandcafe §1 Abs. 1a UStG	- €	- €	- €
3100	Fremdleistungen	- €	- €	- €
Summe:		1.500 €	1.500 €	- €

Löhne und Gehälter

4100	Löhne und Gehälter	- €	- €	192,46 €
4110	Löhne	170.000 €	165.000 €	171.037,47 €
4111	Löhne Rettungsschwimmer	7.500 €	7.500 €	7.518,13 €
4114	Personalgestellung Tourismus GmbH	15.000 €	15.000 €	- €
4170	Aufwandsentschädig. Werkleiter	4.200 €	4.200 €	- €
4190	Aushilfslöhne	- €	- €	- €
4199	Pauschale LSt. für Aushilfen	- €	- €	- €
Summe:		196.700 €	191.700 €	178.748,06 €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	35.000 €	34.000 €	34.736,62 €
4138	Beiträge Berufsgenossenschaft	1.300 €	1.300 €	1.304,90 €
4140	Freiwillige soziale Aufwendung LSt-fre	- €	- €	339,66 €
4142	Freiwilliger sozialer Aufwand	300 €	300 €	- €
4160	VBL-Zusatzversorgung	14.500 €	14.500 €	14.292,82 €
4166	Aufwendungen Altersversorgung	- €	- €	- €
Summe:		51.100 €	50.100 €	50.674,00 €

AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	Abschreibung immaterielles Vermög.	2.000 €	2.000 €	- €
4830/ 4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	80.000 €	84.000 €	82.368,87 €
4832	Abschreibungen auf Kfz	8.400 €	- €	8.370,83 €
4855	Sofortabschreibung GWG	- €	- €	- €
4860	Afa aktivierte GWG	1.200 €	1.200 €	- €
4862	Afa Sammelposten GWG	500 €	10.000 €	179,43 €
4865	Apl Abschr. auf aktivierte GWG	3.800 €	- €	3.791,00 €
Summe:		95.900 €	97.200 €	94.710,13 €

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

2400	Forderungsverluste	- €	- €	- €
2430	Forderungsverluste 19% USt	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	- €

Raumkosten

4211	Miete Rettungsschwimmer	- €	- €	- €
4220	Pachten	1.700 €	1.700 €	1.742,49 €
4240	Gas, Strom, Wasser	15.000 €	20.000 €	11.478,71 €
4250	Reinigung	6.500 €	4.000 €	6.343,76 €
4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	20.000 €	35.000 €	7.815,86 €
4265	Instandhaltung Grünanlagen	3.000 €	8.500 €	1.100,17 €
4262	Unterhaltung Strand	- €	- €	- €
4270	Abgaben betr. gen. Grundbesitz	4.000 €	4.000 €	8.472,96 €
4280	Sonstige Raumkosten	500 €	- €	258,53 €
Summe:		50.700 €	73.200 €	37.212,48 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4360	Versicherungen	7.000 €	6.500 €	6.927,57 €
4380	Beiträge	17.000 €	17.000 €	61.084,88 €
4390	Sonstige Abgaben	- €	- €	399,60 €
Summe:		24.000 €	23.500 €	68.412,05 €

Reparaturen und Instandhaltungen

4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	2.000 €	2.000 €	- €
4805	Instandhaltung Betriebsausstattg.	2.800 €	2.800 €	4.512,77 €
4806	Instandhaltung für Hard- u. Software	2.000 €	2.000 €	1.601,76 €
4809	Sonst. Rep. & Instandhaltungen	1.000 €	1.000 €	- €
Summe:		7.800 €	7.800 €	6.114,53 €

Fahrzeugkosten

4520	Kfz-Versicherungen	1.100 €	1.100 €	- €
4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	3.500 €	3.500 €	4.209,66 €
4540	Kfz-Reparaturen	4.000 €	4.000 €	4.082,36 €
4580	Sonstige Kfz-Kosten	- €	- €	160,10 €
Summe:		8.600 €	8.600 €	8.452,12 €

Werbe- und Reisekosten

4600	Werbekosten	2.000 €	4.500 €	1.126,52 €
4611	Musik- & sonst. Veranstaltungen	6.000 €	6.000 €	- €
4612	Trachtengruppe / Chor	- €	- €	- €
4614	sonstige Veranstaltungen	25.000 €	25.000 €	8.169,53 €
4615	Vorträge	- €	- €	- €
4630	Geschenke bis 40,- €	100 €	100 €	60,00 €
4640	Repräsentationskosten	2.500 €	2.500 €	251,95 €
4650/	Bewirtungskosten /	500 €	500 €	328,02 €
4653	Aufmerksamkeiten			
4654	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	42,86 €
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtk.	500 €	500 €	- €
4664	Reisekosten AN Verpfleg. Mehraufw.	- €	- €	- €
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	- €	- €	- €
Summe:		36.600 €	39.100 €	9.978,88 €

verschiedene betriebliche Kosten

2170	Nicht abziehbare Vorsteuern	- €	- €	1.003,23 €
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.000 €	400 €	4.630,96 €
4901	Kosten zur Weiterbelastung	- €	- €	- €
4902	Aqua Föhr	- €	40.500 €	- €
4903	Umlage FTG	- €	70.000 €	- €
4904	Umlage ZV Tourismusverband	1.200 €	1.200 €	- €
4908	Strandkonzept	- €	- €	- €
4700/ 4780	Dienstleistungsentgelt	62.100 €	- €	83.473,62 €
	Ausgleichszahlung inselweiter Tourismusaufwand	164.000 €	129.200 €	- €
4910	Porto	100 €	100 €	13,20 €
4920	Telefon	600 €	1.000 €	514,97 €
4925	Telefax und Internetkosten	- €	- €	- €
4930	Bürobedarf	100 €	100 €	169,58 €
4932	Wartungskosten EDV	1.800 €	1.800 €	- €
4940	Zeitschriften, Bücher	500 €	400 €	399,24 €
4945	Fortbildungskosten	- €	- €	- €
4950	Rechts- & Beratungskosten	3.000 €	3.000 €	5.346,00 €
4955	Buchführungskosten	7.000 €	4.500 €	5.770,00 €
4956	Kosten der Aufbewahrung	- €	- €	- €
4957	Prüfungskosten	4.000 €	5.500 €	- €
4958	Abschlusskosten	4.000 €	3.500 €	- €
4960	Mieten für Einrichtungen bew. WG	500 €	400 €	944,00 €
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	3.500 €	4.000 €	3.033,27 €
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	400 €	300 €	275,88 €
4980	Betriebsbedarf	5.500 €	3.000 €	5.315,30 €
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.000 €	2.000 €	731,22 €
4989	Berufskleidung	200 €	200 €	- €
Summe:		265.500 €	271.100 €	111.620,47 €

Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

2310	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	- €	- €	1,00 €
2320	Verluste aus Anlagenabgang	- €	- €	- €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	1,00 €

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

2110	Zinsaufwendungen kurfr. Verbindl.	- €	- €	- €
2111	Zinsaufwendungen Amtskasse/Gemei	100 €	100 €	- €
2120	Zinsaufw. f.lfr.Verbindlichkeiten	- €	- €	15.730,83 €
2121	Zinsaufwendungen Investitionsbank	4.300 €	4.500 €	- €
2122	Zinsaufwendungen KfW	1.000 €	1.400 €	- €
2123	Zinsaufwendungen SH Landschaft	- €	- €	- €
2124	Zinsaufwendungen DG Hyp	- €	- €	- €
2125	Zinsaufwendungen (Umbau Klaf 2)	- €	- €	- €
2124	Zinsaufwendungen DKB an Gemeinde	10.000 €	10.000 €	- €
Summe:		15.400 €	16.000 €	15.730,83 €

Sonstige Steuern

4510	Kfz-Steuern	600 €	600 €	580,37 €
Summe:		600 €	600 €	580,37 €

sonstige Erträge & außerordentliche Erträge

Summe der Erträge	660.300 €	642.800 €	622.027,24 €
--------------------------	------------------	------------------	---------------------

Summe der Aufwendungen	754.400 €	780.400 €	582.234,92 €
-------------------------------	------------------	------------------	---------------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 94.100 €	- 137.600 €	39.792,32 €
------------------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Erl.Nr.	Erläuterung
8403	Neue Strandkörbe und Schlafstrandkorb
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 2017**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	vorl. Ergebnis 2016
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (Ifd. Verlust-Ausgleichszahlung)	94.100 €	8.400 €	53.500,00 €
2	Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen	- €	- €	- €
3	Rückflüsse aus Darlehen	- €	- €	- €
4	Veräußerung v. Beteiligungen Rückflüsse von Kapitalanlagen	- €	- €	- €
5	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
6	Abschreibungen	95.900 €	97.200 €	94.710,13 €
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)	70.700 €	1.000 €	
<i>Einnahmen insgesamt</i>		260.700 €	106.600 €	148.210,13 €

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

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2017	vorl. Ergebnis 2016
----------	-------------	-------------	-------------	---------------------

Ausgaben:

1	Zuführung an Erfolgsplan (Abtrag Verlustvortrag Vorjahre)	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und langfristige Rückstellungen	19.400 €	19.400 €	117.599,87 €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6.200 €	6.200 €	7.336,00 €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	90.000 €	- €	- €
5.2	andere Anlagen, BGA	17.000 €	40.000 €	31.464,58 €
6	Tilgung von Darlehen	34.000 €	32.600 €	31.602,00 €
7	Sonstige Ausgaben			
7.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
7.2	Jahresverlust	94.100 €	8.400 € -	39.792,32 €

Ausgaben insgesamt:	260.700 €	106.600 €	148.210,13 €
----------------------------	------------------	------------------	---------------------

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	Deichbau
5.2	11.000 € für die Anschaffung von 20 Strandkörbe, 1 Schlafstrandkorb 6000 €
6	Tilgungsbedarf für Darlehen der KfW über Gemeinde Utersum und Tilgungsbedarf für Darlehen der DG-Hyp über Gemeinde Utersum sowie Tilgungsbedarf für Darlehen der DKB über Gemeinde Utersum.
7.2	Jahresverlust laut Erfolgsplan

Finanzplan 2018

Kurbetrieb Utersum

in 1000 €

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			
	2018	2019	2020	2021

Einnahmen:

Zuweisung der Gemeinde	94	29	29	30
Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	0	0	0	0
Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0
Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Anlagen	0	0	0	0
Zuschüsse Nutzungsberechtigter	0	0	0	0
Abschreibungen	96	97	97	98
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0
Kredite	0	0	0	0
Sonstige Einnahmen	0	0	0	0
Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen	71	0	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0

Einnahmen insgesamt:

261	126	126	128
------------	------------	------------	------------

Ausgaben:

Zuführung an Erfolgsplan	0	0	0	0
Rückstellungen mit langfristigem Charakter und Zuführungen an Rücklagen	20	35	35	36
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6	6	6	7
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0
Investitionen für:				
Grundstücke, Rechte u. Bauten	90	0	0	0
andere Anlagen, BGB	17	23	23	24
Stammkapital T-GmbH	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	34	33	33	34
Sonstige Ausgaben	0	0	0	0
Vortrag Jahresverlust	94	29	29	27

Ausgaben insgesamt:

261	126	126	128
------------	------------	------------	------------

Stellenplan

Stellenbezeichnung		Stellenplan Vorjahr		tatsächliche Besetzung am 30.6. d. Vorjahres		Stellenplan Haushaltsjahr	
		Anzahl	Bewertg.	Anzahl	Bewertg.	Anzahl	Bewertg.
1.	Werkleiter	1	Pauschal	1	Pauschal	1	Pauschal
2.	Angestellte(r)		6		6		6
3.	Angestellte(r)		6		5		6
4.	Angestellte(r)						
5.	Angestellte(r)		5		5		5
6.	Raumpflegerin		4		4		4
7.	Vorarbeiter	1	5	1	5	1	5
8.	Arbeiter	1	4	1	4	1	4
9.	Arbeiter	1	5	1	5	1	5
10.	Arbeiter KW		5		5		5
		4		4		4	

Schuldenstand

Nr.	Darlehenshöhe	Stand 01.01.2018	Tilgung 2018	Stand 31.12.2018
1.	KfW	14.200,71	14.200,71	0,00
2.	Investitionsbank SH	132.445,61	5.001,34	127.444,27
3.	DKB	353.501,89	13.903,31	339.598,58
	Summe	500.148,21	33.105,36	467.042,85