

1.Nachtrag

K u r b e t r i e b

der

Gemeinde Utersum

WIRTSCHAFTSPLAN

2 0 1 8

Kurbetrieb der Gemeinde Utersum

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

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit dem § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein hat die Gemeindevertretung mit Beschluss vom 13.12.18 den 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 festgestellt.

§ 1

Mit dem 1. Nachtragswirtschaftsplan 2018 werden

erhöht um	vermindert um	Und damit der Gesamtbetrag des Wirtschaftsplanes einschl. der Nachträge	
		gegenüber bisher	nunmehr festgesetzt auf
EUR	EUR	EUR	EUR

1. im Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	5.800 €	0 €	660.300 €	666.100 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	0 €	0 €	754.400 €	754.400 €
Jahresgewinn	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresverlust	0 €	5.800 €	94.100 €	88.300 €

2. im Vermögensplan

die Einnahmen	84.300 €	0 €	260.700 €	345.000 €
die Ausgaben	84.300 €	0 €	260.700 €	345.000 €

§ 2

1. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen **bleibt unverändert**
2. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen **bleibt unverändert.**
3. Der Höchstbetrag der Kassenkredite **bleibt unverändert.**
4. Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen **bleibt unverändert**

§ 3

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am (entfällt) erteilt.

Utersum, den 13. Dezember 2018

Bürgermeisterin
Göntje Schwab

Vorbericht zum

1. Nachtrag des Wirtschaftsplan 2018

des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum

Aufgrund des Nachtrages ergibt sich folgende Änderung im Erfolgsplan.

Für den Mietkauf des Restaurant-Inventars im Haus des Gastes sind Einnahmen von 5.800 € neu eingeplant wurden. Diese sind im ursprünglichen Wirtschaftsplan nicht enthalten gewesen.

Im Vermögensplan ergeben sich nachfolgende Änderungen.

Für den Kauf des Restaurant-Inventars im Haus des Gastes ist der Ansatz der Ausgaben des Kto.Nr. 5.2 andere Anlagen, BGA um 90.100 € angestiegen.

Die Einnahmen des Mietkaufs des Restaurant-Inventars im Haus des Gastes führen im Vermögensplan zwar zu einem geringeren Jahresverlust mit nunmehr 88.300 € der durch die Gemeinde als Verlust-Ausgleichszahlung zu leisten ist.

Die Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen Kto.Nr. 10 erhöhen sich jedoch um 84.300 €.

Es wird auf die Übersicht des Vermögensplanes verwiesen.

Utersum, den 13. Dezember 2018

1. Nachtrag Jahreserfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2018

Bezeichnung		Neuer Planansatz 2018	Bisheriger Planansatz 2018	Veränderung 2018
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	552.700	552.700	- €
2.	Sonst. betriebliche Erträge	113.400	107.600	5.800,00 €
3.	Materialaufwand			
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.500	1.500	- €
	b) Bezogene Leistungen	0	0	- €
4.	Personalaufwand			
	a) Gehälter	196.700	196.700	- €
	b) Soziale Abgaben und Altersversorg.	51.100	51.100	- €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	95.900	95.900	- €
6.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	393.200	393.200	- €
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	- €
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	- €
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.400	15.400	- €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	- €
12.	Sonstige Steuern	600	600	- €
13.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-88.300	-94.100	5.800,00 €

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

Kto. Nr.	Bezeichnung	Neuer Planansatz 2018	Bisheriger Planansatz 2017	Erhöhung/ Minderung 2016
<u>Umsatzerlöse</u>				
8300	Kurabgabe 7%	356.200 €	356.200 €	- €
8400	Erlöse 19 % Ust	- €	- €	- €
8403	Strandkorbmieten 19 %	100.000 €	100.000 €	- €
8404	Einnahmen Veranstaltungen 19 %	2.000 €	2.000 €	- €
8406	Sonstige Erlöse 19 %	1.500 €	1.500 €	- €
8408	Erlöse Personalgestellung 19 %	93.000 €	93.000 €	- €
8951	Auslagenersatz	- €	- €	- €
Summe:		552.700 €	552.700 €	- €
<u>Sonstige ordentliche Erträge</u>				
2502	Sonstige Erträge	- €	- €	- €
2500	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
2650	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	- €	- €	- €
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	- €	- €	- €
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	- €	- €	- €
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	- €	- €	- €
8600	Tourismusabgabe	18.400 €	18.400 €	- €
8601	Dauermieter Taarepshüs	2.500 €	2.500 €	- €
8002	Spenden	- €	- €	- €
8602	Mieten / Pachten ohne USt	12.000 €	12.000 €	- €
8410	Nutzungsentschädigungen 19 %	2.500 €	2.500 €	- €
	Strandbewirtschaftung (Zahlung Föhrer Gemeinden	6.000 €	6.000 €	- €
8405/ 8407	Mieten / Pachten 19 %	60.000 €	60.000 €	- €
8642	Sonst. Erlöse betr. u. regelmäßig 19%	- €	- €	- €
8643	Erlöse 19 % aus Kostenweiterbelastg.	- €	- €	- €
Summe:		101.400 €	101.400 €	- €
<u>Erträge aus Zu-/Abgang Anlagevermögen</u>				
2315	Anlagenabgänge (Restbuchwert)	- €	- €	- €
8801	Erlöse Sachanlageverkäufe 19 % Ust	- €	- €	- €
8820	Erlöse Anlagenverkäufe 19 %	- €	- €	- €
8850	Erlöse Verkauf WG d.UV §3/4 19%	5.800 €	- €	5.800,00 €
Summe:		5.800 €	- €	5.800,00 €
2742	Versich.entschädigung, Schdenersatz	- €	- €	- €
2744	Auflösung Sonderposten für Zuschüsse	6.200 €	6.200 €	- €
2735	Erträge a.d. Aufl. von Rückstellungen	- €	- €	- €
Summe:		6.200 €	6.200 €	- €

Sonstige Erträge im Rahmen der Gewöhnliche Geschäftstätigkeit

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

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	- €	- €	- €
4110	Löhne	170.000 €	170.000 €	- €
4111	Löhne Rettungsschwimmer	7.500 €	7.500 €	- €
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 €	196.700 €	- €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	35.000 €	35.000 €	- €
4138	Beiträge Berufsgenossenschaft	1.300 €	1.300 €	- €
4140	Freiwillige soziale Aufwendung LSt-fre	- €	- €	- €
4142	Freiwilliger sozialer Aufwand	300 €	300 €	- €
4160	VBL-Zusatzversorgung	14.500 €	14.500 €	- €
4166	Aufwendungen Altersversorgung	- €	- €	- €
Summe:		51.100 €	51.100 €	- €

AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	Abschreibung immaterielles Vermög.	2.000 €	2.000 €	- €
4830/ 4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	80.000 €	80.000 €	- €
4832	Abschreibungen auf Kfz	8.400 €	8.400 €	- €
4855	Sofortabschreibung GWG	- €	- €	- €
4860	Afa aktivierte GWG	1.200 €	1.200 €	- €
4862	Afa Sammelposten GWG	500 €	500 €	- €
4865	Apl Abschr. auf aktivierte GWG	3.800 €	3.800 €	- €
Summe:		95.900 €	95.900 €	- €

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 €	- €
4240	Gas, Strom, Wasser	15.000 €	15.000 €	- €
4250	Reinigung	6.500 €	6.500 €	- €
4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	20.000 €	20.000 €	- €
4265	Instandhaltung Grünanlagen	3.000 €	3.000 €	- €
4262	Unterhaltung Strand	- €	- €	- €
4270	Abgaben betr. gen. Grundbesitz	4.000 €	4.000 €	- €
4280	Sonstige Raumkosten	500 €	500 €	- €
Summe:		50.700 €	50.700 €	- €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4360	Versicherungen	7.000 €	7.000 €	- €
4380	Beiträge	17.000 €	17.000 €	- €
4390	Sonstige Abgaben	- €	- €	- €
Summe:		24.000 €	24.000 €	- €

Reparaturen und Instandhaltungen

4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	2.000 €	2.000 €	- €
4805	Instandhaltung Betriebsausstattg.	2.800 €	2.800 €	- €
4806	Instandhaltung für Hard- u. Software	2.000 €	2.000 €	- €
4809	Sonst. Rep. & Instandhaltungen	1.000 €	1.000 €	- €
Summe:		7.800 €	7.800 €	- €

Fahrzeugkosten

4520	Kfz-Versicherungen	1.100 €	1.100 €	- €
4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	3.500 €	3.500 €	- €
4540	Kfz-Reparaturen	4.000 €	4.000 €	- €
4580	Sonstige Kfz-Kosten	- €	- €	- €
Summe:		8.600 €	8.600 €	- €

Werbe- und Reisekosten

4600	Werbekosten	2.000 €	2.000 €	- €
4611	Musik- & sonst. Veranstaltungen	6.000 €	6.000 €	- €
4612	Trachtengruppe / Chor	- €	- €	- €
4614	sonstige Veranstaltungen	25.000 €	25.000 €	- €
4615	Vorträge	- €	- €	- €
4630	Geschenke bis 40,- €	100 €	100 €	- €
4640	Repräsentationskosten	2.500 €	2.500 €	- €
4650/	Bewirtungskosten /			
4653	Aufmerksamkeiten	500 €	500 €	- €
4654	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	- €
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtk.	500 €	500 €	- €
4664	Reisekosten AN Verpfleg. Mehraufw.	- €	- €	- €
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	- €	- €	- €
Summe:		36.600 €	36.600 €	- €

verschiedene betriebliche Kosten

2170	Nicht abziehbare Vorsteuern	- €	- €	- €
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.000 €	5.000 €	- €
4901	Kosten zur Weiterbelastung	- €	- €	- €
4902	Aqua Föhr	- €	- €	- €
4903	Umlage FTG	- €	- €	- €
4904	Umlage ZV Tourismusverband	1.200 €	1.200 €	- €
4908	Strandkonzept	- €	- €	- €
4700/ 4780	Dienstleistungsentgelt	62.100 €	62.100 €	- €
	Ausgleichszahlung inselweiter Tourismusaufwand	164.000 €	164.000 €	- €
4910	Porto	100 €	100 €	- €
4920	Telefon	600 €	600 €	- €
4925	Telefax und Internetkosten	- €	- €	- €
4930	Bürobedarf	100 €	100 €	- €
4932	Wartungskosten EDV	1.800 €	1.800 €	- €
4940	Zeitschriften, Bücher	500 €	500 €	- €
4945	Fortbildungskosten	- €	- €	- €
4950	Rechts- & Beratungskosten	3.000 €	3.000 €	- €
4955	Buchführungskosten	7.000 €	7.000 €	- €
4956	Kosten der Aufbewahrung	- €	- €	- €
4957	Prüfungskosten	4.000 €	4.000 €	- €
4958	Abschlusskosten	4.000 €	4.000 €	- €
4960	Mieten für Einrichtungen bew. WG	500 €	500 €	- €
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	3.500 €	3.500 €	- €
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	400 €	400 €	- €
4980	Betriebsbedarf	5.500 €	5.500 €	- €
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.000 €	2.000 €	- €
4989	Berufskleidung	200 €	200 €	- €
Summe:		265.500 €	265.500 €	- €

Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

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

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	- €	- €	- €
2121	Zinsaufwendungen Investitionsbank	4.300 €	4.300 €	- €
2122	Zinsaufwendungen KfW	1.000 €	1.000 €	- €
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 €	15.400 €	- €

Sonstige Steuern

4510	Kfz-Steuer	600 €	600 €	- €
Summe:		600 €	600 €	- €

sonstige Erträge & außerordentliche Erträge

Summe der Erträge	666.100 €	660.300 €	5.800,00 €
--------------------------	------------------	------------------	-------------------

Summe der Aufwendungen	754.400 €	754.400 €	- €
-------------------------------	------------------	------------------	------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 88.300 €	- 94.100 €	5.800,00 €
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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
8850	Mietkauf Inventar Haus des Gastes

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

Kto. Nr.	Bezeichnung	Neuer Ansatz 2018	Bisheriger Ansatz 2018	Veränderung Erhöhung/ Minderung 2016
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (lfd. Verlust-Ausgleichszahlung)	88.300 €	94.100 € -	5.800 €
2	Entnahmen aus Rücklagen und Rückstellungen	- €	- €	- €
3	Rückflüsse aus Darlehen	- €	- €	- €
4	Veräußerung v. Beteiligungen Rückflüsse von Kapitalanlagen	- €	- €	- €
5	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	- €	- €	- €
6	Abschreibungen	95.900 €	95.900 €	- €
7	Abgang von Sachanlagen:			
7.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	- €
7.2	andere Anlagen, BGA	5.800 €	- €	5.800 €
8	Kredite	- €	- €	- €
9	Sonstige Einnahmen			
9.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
9.2	Jahresgewinn	- €	- €	- €
10	Zuweisungen der Gemeinde (für Investitionen)	155.000 €	70.700 €	84.300 €
<i>Einnahmen insgesamt</i>		345.000 €	260.700 €	84.300,00 €

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	Neuer Ansatz 2018	Bisheriger Ansatz 2018	Veränderung Erhöhung/ Minderung 2018
-------------	-------------	----------------------	------------------------------	---

Ausgaben:

1	Zuführung an Erfolgsplan (Abtrag Verlustvortrag Vorjahre)	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und langfristige Rückstellungen	19.400 €	19.400 €	- €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6.200 €	6.200 €	- €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	90.000 €	90.000 €	- €
5.2	andere Anlagen, BGA	107.100 €	17.000 €	90.100 €
6	Tilgung von Darlehen	34.000 €	34.000 €	- €
7	Sonstige Ausgaben			
7.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
7.2	Jahresverlust	88.300 €	94.100 € -	5.800 €

Ausgaben insgesamt:	345.000 €	260.700 €	84.300,00 €
----------------------------	------------------	------------------	--------------------

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 €; 1.Nachtr. Inventar Haus des Gastes 90.100 €
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

für das Wirtschaftsjahr 2018

in 1000 €

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			
	2018	2019	2020	2021

Einnahmen:

Zuweisung der Gemeinde	88	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	6	0	0	0
Kredite	0	0	0	0
Sonstige Einnahmen	0	0	0	0
Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen	155	0	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0

Einnahmen insgesamt:

345	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	107	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	88	29	29	27

Ausgaben insgesamt:

345	126	126	128
------------	------------	------------	------------