

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

WIRTSCHAFTSPLAN

2 0 1 9

Kurbetrieb der Gemeinde Utersum

Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2019

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 2019 festgestellt.

1. Es betragen

1.1	im Erfolgsplan	die Erträge	666.400 €
		die Aufwendungen	831.500 €
		der Jahresgewinn	0 €
		der Jahresverlust	165.100 €
1.2	im Vermögensplan	die Einnahmen	821.700 €
		die Ausgaben	821.700 €

2. Es werden festgesetzt

2.1	der Gesamtbetrag der Kredite auf	470.000 €
	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	7,80 Stellen

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt.

Utersum, den _____

Bürgermeisterin

Jahreserfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2019

Bezeichnung		Planansatz	Planansatz	vorläufiges
		2019	2018	Jahresergebnis
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse	552.700	552.700	580.252,32 €
2.	Sonst. betriebliche Erträge	113.700	107.600	113.389,60 €
3.	Materialaufwand			
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.500	1.500	- €
	b) Bezogene Leistungen	0	0	- €
4.	Personalaufwand			
	a) Gehälter	226.400	196.700	141.389,42 €
	b) Soziale Abgaben und Altersversorg.	61.600	51.100	88.985,60 €
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	95.900	95.900	97.873,34 €
6.	Sonst. betriebliche Aufwendungen	430.700	393.800	394.981,62 €
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	- €
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	- €
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.400	15.400	17.037,09 €
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	- €
12.	Sonstige Steuern	0	0	- €
13.	Jahresgewinn / Jahresverlust	-165.100	-94.100	- 46.625,15 €

**Erfolgsplan des Kurbetriebes der Gemeinde Utersum
für das Wirtschaftsjahr 2019**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	vorl. Ergebnis 2017
-------------	-------------	----------------	----------------	------------------------

Umsatzerlöse

8301	Kurabgabe lfd. Jahr 7%	356.200 €	356.200 €	335.222,68 €
8302	Kurabgabe frühere Jahre 7%	- €	- €	46.862,74 €
8400	Erlöse 19 % Ust	- €	- €	- €
8403	Strandkorbmieten 19 %	100.000 €	100.000 €	95.618,25 €
8404	Einnahmen Veranstaltungen 19 %	2.000 €	2.000 €	- €
8406	Sonstige Erlöse 19 %	1.500 €	1.500 €	7.218,40 €
8408	Erlöse Personalgestellung 19 %	93.000 €	93.000 €	95.330,25 €
8951	Auslagenersatz	- €	- €	- €
Summe:		552.700 €	552.700 €	580.252,32 €

Sonstige ordentliche Erträge

2502	Sonstige Erträge	- €	- €	- €
2500	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
2650	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	- €	- €	45,00 €
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	- €	- €	- €
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	- €	- €	- €
3731	Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer	- €	- €	57,70 €
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	- €	- €	111,28 €
8600	Tourismusabgabe	28.000 €	18.400 €	21.500,00 €
8601	Dauermieter Taarepshüs	2.500 €	2.500 €	3.500,00 €
8002	Spenden	- €	- €	- €
8602	Mieten / Pachten ohne USt	12.000 €	12.000 €	12.000,00 €
8410	Nutzungsentschädigungen 19 % Strandbewirtschaftung (Zahlung Führer Gemeinden)	2.500 € - €	2.500 € 6.000 €	2.521,00 € - €
8405/ 8407	Mieten / Pachten 19 %	55.000 €	60.000 €	62.254,62 €
8642	Sonst. Erlöse betr. u. regelmäßig 19%	- €	- €	- €
8643	Erlöse 19 % aus Kostenweiterbelastg.	- €	- €	- €
Summe:		100.000 €	101.400 €	101.989,60 €

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	- €	- €	- €
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	- €	- €	11.400,00 €
2521	Periodenfremde Mieterträge	- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	11.400,00 €

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	700 €	- €	403,61 €
4110	Löhne	199.000 €	170.000 €	133.853,81 €
4111	Löhne Rettungsschwimmer	7.500 €	7.500 €	7.132,00 €
4114	Personalgestellung Tourismus GmbH	15.000 €	15.000 €	- €
4170	Aufwandsentschädig. Werkleiter	4.200 €	4.200 €	- €
4190	Aushillslöhne	- €	- €	- €
4199	Pauschale LSt. für Aushilfen	- €	- €	- €
Summe:		226.400 €	196.700 €	141.389,42 €

Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung & Unterstützung

4130	Gesetzl. Sozialaufwendungen	44.000 €	35.000 €	73.914,13 €
4138	Beiträge Berufsgenossenschaft	1.300 €	1.300 €	1.353,60 €
4140	Freiwillige soziale Aufwendung LSt-fre	- €	- €	598,91 €
4142	Freiwilliger sozialer Aufwand	300 €	300 €	- €
4160	VBL-Zusatzversorgung	16.000 €	14.500 €	13.118,96 €
4166	Aufwendungen Altersversorgung	- €	- €	- €
Summe:		61.600 €	51.100 €	88.985,60 €

AfA auf immaterielle VG des Anlagevermögens & Sachanlagen

4822	Abschreibung immaterielles Vermög.	2.000 €	2.000 €	- €
4830/ 4831	Abschreibungen auf Sachanlagen	80.000 €	80.000 €	85.132,34 €
4832	Abschreibungen auf Kfz	8.400 €	8.400 €	2.506,00 €
4855	Sofortabschreibung GWG	- €	- €	- €
4860	Afa aktivierte GWG	1.200 €	1.200 €	- €
4862	Afa Sammelposten GWG	500 €	500 €	179,00 €
4865	Apl Abschr. auf aktivierte GWG	3.800 €	3.800 €	10.056,00 €
Summe:		95.900 €	95.900 €	97.873,34 €

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 €	15.000 €	10.815,39 €
4250	Reinigung	6.500 €	6.500 €	893,72 €
4260	Instandhaltg. betriebliche Räume	20.000 €	20.000 €	9.387,81 €
4265	Instandhaltung Grünanlagen	10.000 €	3.000 €	5.120,64 €
4262	Unterhaltung Strand	- €	- €	- €
4270	Abgaben betr. gen. Grundbesitz	8.000 €	4.000 €	8.128,54 €
4280	Sonstige Raumkosten	500 €	500 €	599,51 €
Summe:		61.700 €	50.700 €	36.688,10 €

Versicherungen, Beiträge und Abgaben

4360/	Versicherungen	7.000 €	7.000 €	6.138,43 €
4366				
4380	Beiträge	21.000 €	17.000 €	187.668,09 €
4390	Sonstige Abgaben	- €	- €	179,81 €
Summe:		28.000 €	24.000 €	193.986,33 €

Reparaturen und Instandhaltungen

4800	Rep./Instandh. Anlagen & Maschinen	5.000 €	2.000 €	350,84 €
4805	Instandhaltung Betriebsausstattg.	5.000 €	2.800 €	4.373,98 €
4806	Instandhaltung für Hard- u. Software	9.000 €	2.000 €	1.550,42 €
4809	Sonst. Rep. & Instandhaltungen	1.000 €	1.000 €	- €
Summe:		20.000 €	7.800 €	6.275,24 €

Fahrzeugkosten

4510	Kfz-Steuern	600 €	600 €	302,45 €
4520	Kfz-Versicherungen	1.100 €	1.100 €	886,00 €
4530	lfd. Kfz-Betriebskosten	3.500 €	3.500 €	4.907,14 €
4540	Kfz-Reparaturen	4.000 €	4.000 €	2.296,81 €
4580	Sonstige Kfz-Kosten	- €	- €	105,89 €
Summe:		9.200 €	9.200 €	8.498,29 €

Werbe- und Reisekosten

4600	Werbekosten	2.000 €	2.000 €	2.095,49 €
4611	Musik- & sonst. Veranstaltungen	- €	6.000 €	- €
4612	Trachtengruppe / Chor	- €	- €	- €
4614	sonstige Veranstaltungen	35.000 €	25.000 €	33.361,79 €
4615	Vorträge	- €	- €	- €
4630	Geschenke bis 40,- €	100 €	100 €	- €
4640	Repräsentationskosten	2.500 €	2.500 €	379,91 €
4650/	Bewirtungskosten /			
4653	Aufmerksamkeiten	500 €	500 €	15,54 €
4654	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	- €	- €	- €
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtk.	500 €	500 €	- €
4664	Reisekosten AN Verpfleg. Mehraufw.	- €	- €	- €
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	- €	- €	8,04 €
Summe:		40.600 €	36.600 €	35.860,77 €

verschiedene betriebliche Kosten

2170	Nicht abziehbare Vorsteuern	- €	- €	- €
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.000 €	5.000 €	4.808,42 €
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 €	66.252,09 €
	Ausgleichszahlung inselweiter Tourismusaufwand	164.000 €	164.000 €	- €
4910	Porto	100 €	100 €	6,48 €
4920	Telefon	600 €	600 €	171,95 €
4925	Telefax und Internetkosten	- €	- €	- €
4930	Bürobedarf	100 €	100 €	76,39 €
4932	Wartungskosten EDV	1.800 €	1.800 €	- €
4940	Zeitschriften, Bücher	500 €	500 €	419,44 €
4945	Fortbildungskosten	- €	- €	- €
4950	Rechts- & Beratungskosten	3.000 €	3.000 €	17.740,07 €
4955	Buchführungskosten	10.000 €	7.000 €	8.460,00 €
4956	Kosten der Aufbewahrung	- €	- €	- €
4957	Prüfungskosten	5.000 €	4.000 €	4.675,25 €
4958	Abschlusskosten	4.000 €	4.000 €	- €
4960	Mieten für Einrichtungen bew. WG	500 €	500 €	502,50 €
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	5.000 €	3.500 €	4.086,69 €
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	600 €	400 €	509,25 €
4980	Betriebsbedarf	5.500 €	5.500 €	5.672,22 €
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	2.000 €	2.000 €	305,10 €
4989	Berufskleidung	200 €	200 €	- €
	Summe:	271.200 €	265.500 €	113.672,89 €

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

2107	Zinsaufw.§233a AO betr.St.	- €	- €	2.322,00 €
2110	Zinsaufwendungen kurfr. Verbindl.	- €	- €	- €
2111	Zinsaufwendungen Amtskasse/Gemei	100 €	100 €	- €
2120	Zinsaufw. f.lfr.Verbindlichkeiten	- €	- €	14.715,09 €
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 Gemeindeg	10.000 €	10.000 €	- €
Summe:		15.400 €	15.400 €	17.037,09 €

Sonstige Steuern

		- €	- €	- €
Summe:		- €	- €	- €

sonstige Erträge & außerordentliche Erträge

Summe der Erträge	666.400 €	660.300 €	693.641,92 €
--------------------------	------------------	------------------	---------------------

Summe der Aufwendungen	831.500 €	754.400 €	740.267,07 €
-------------------------------	------------------	------------------	---------------------

Jahresgewinn/Verlust:	- 165.100 €	- 94.100 €	- 46.625,15 €
------------------------------	--------------------	-------------------	----------------------

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 2019**

Kto. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	vorl. Ergebnis 2017
<u>Einnahmen</u>				
1	Zuweisungen der Gemeinde (Ifd. Verlust-Ausgleichszahlung)	165.100 €	94.100 €	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 €	95.900 €	97.873,34 €
7	Abgang von Sachanlagen:			
7.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	- €	- €	- €
7.2	andere Anlagen, BGA	7.500 €	- €	- €
8	Kredite	470.000 €	- €	- €
9	Sonstige Einnahmen			
9.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	
9.2	Jahresgewinn	- €	- €	
10	Zuweisungen der Gemeinde (für Investitionen)	83.200 €	70.700 €	
<i>Einnahmen insgesamt</i>		821.700 €	260.700 €	151.373,34 €

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 2019	Ansatz 2018	vorl. Ergebnis 2017
----------	-------------	-------------	-------------	---------------------

Ausgaben:

1	Zuführung an Erfolgsplan (Abtrag Verlustvortrag Vorjahre)	- €	- €	- €
2	Zuführung an Rücklagen und langfristige Rückstellungen	19.400 €	19.400 €	120.763,08 €
3	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6.200 €	6.200 €	- €
4	Gewährung von Darlehen	- €	- €	- €
5	Investitionen für:			
5.1	Grundstücke, Rechte u. Bauten	560.000 €	90.000 €	- €
5.2	andere Anlagen, BGA	37.000 €	17.000 €	31.464,58 €
6	Tilgung von Darlehen	34.000 €	34.000 €	31.602,00 €
7	Sonstige Ausgaben			
7.1	Abtrag Verlustvortrag Vorjahre	- €	- €	- €
7.2	Jahresverlust	165.100 €	94.100 €	46.625,15 €

Ausgaben insgesamt:	821.700 €	260.700 €	230.454,81 €
----------------------------	------------------	------------------	---------------------

Erl.Nr.	Erläuterungen
2	<i>Saldo aus Veränderungen der Bankbestände sowie Forderungen und Verbindlichkeiten</i>
3	<i>Erträge aus der Auflösung von SoPo aus erhaltenen Zuschüssen</i>
5.1	<i>Deichbau+ Alte Schule</i>
5.2	<i>20.000 € für die Anschaffung von 30 Strandkörbe, 2.000 € Strandrollstuhl, 15.000 € Bühne für Strandkörbe</i>
6	<i>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.</i>
7.2	<i>Jahresverlust laut Erfolgsplan</i>

Finanzplan 2019

Kurbetrieb Utersum

in 1000 €

Bezeichnung	Wirtschaftsjahr			
	2019	2020	2021	2022
Einnahmen:				
Zuweisung der Gemeinde	165	29	30	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	98	98
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7	0	0	0
Kredite	470	0	0	0
Sonstige Einnahmen	0	0	0	0
Zuweisungen der Gemeinde für Investitionen	83	0	0	0
Zuschüsse des Kreises	0	0	0	0
<u>Einnahmen insgesamt:</u>	821	126	128	128

Ausgaben:				
Zuführung an Erfolgsplan	0	0	0	0
Rückstellungen mit langfristigem Charakter und Zuführungen an Rücklagen	19	35	36	36
Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	6	6	7	7
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0
Investitionen für:				
Grundstücke, Rechte u. Bauten	560	0	0	0
andere Anlagen, BGB	37	23	24	24
Stammkapital T-GmbH	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	34	33	34	34
Sonstige Ausgaben	0	0	0	0
Vortrag Jahresverlust	165	29	27	27
<u>Ausgaben insgesamt:</u>	821	126	128	128

Stellenplan 2019

Kurbetrieb Utersum

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/r	2,31	6	2,02	6	2,31	6	
3	Beschäftigte/r	0,22	GB	0,26	GB	0,22	GB	
4	Beschäftigte/r	1,00	5	1,00	5	2,00	5	+1,00 Neueinstellung
5	Beschäftigte/r	2,00	4	1,00	4	2,00	4	
6	Hausmeister/in	0,19	gB	0,27	gB	0,27	gB	soll diese Stelle Bestehen bleiben?
Gesamt		6,72		5,55		7,80		

Erläuterungen:

AE = Aufwandsentschädigung

GB = Geringfügig Beschäftigte/r

pausch. = pauschalierter Aushilfslohn

Schuldenstand

Nr.	Kreditinstituten	Stand 01.01.2019	Tilgung 2019	Stand 31.12.2019
1.	KfW	0,00	0,00	0,00
2.	Sparkassenbank SH	127.444,27	5.001,34	122.442,93
3.	DKB	339.598,58	13.903,31	325.695,27
	Summe	467.042,85	18.904,65	448.138,20