

Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

Vorbericht zum Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Seit 2009 wird ein Teil der Schwimmhalle an den Betreiber der Saunalandschaft vermietet. Der Betreiber hat auf eigene Kosten den Ausbau des Gebäudes durchgeführt und das Inventar angeschafft. Die Gemeinde Laboe hat für ein Darlehen bei der Förde Sparkasse in Höhe von 360.000 € (zzgl. Zinsen und Nebenkosten) eine Bürgschaft übernommen.

Im April 2010 ist das Insolvenzverfahren gegen den Betreiber eingeleitet worden. Somit wird die Gemeinde nun in voller Höhe aus der Bürgschaft in Anspruch genommen. Gemäß Vertrag geht der zur Absicherung der Bürgschaft vorgesehene Ausbau der Saunalandschaft in das Vermögen der Gemeinde über. Für das Inventar besteht ein Vorkaufsrecht. Der Kaufpreis für das Inventar beträgt gemäß Gutachten 81.900 €. Der Saunabetrieb wird zunächst selbst weitergeführt. Die Einnahmen daraus werden voraussichtlich die zusätzlichen Ausgaben dafür decken, so dass es keine Auswirkung auf das Betriebsergebnis haben wird. Aufgrund der Insolvenz des Betreibers wird ein Totalausfall der Pacht 2010 in Höhe von 36.000 € in den Nachtrag aufgenommen. Ein Nachtrag zum Wirtschaftsplan ist aufgrund der fällig werdenden Zahlungen aufgrund der Inanspruchnahme aus der Bürgschaft notwendig. Dadurch erhöht sich der sonstige betriebliche Aufwand um 360.000 €. Im Gegenzug werden die übernommenen Einbauten in gleicher Höhe gegen Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge aktiviert. Dabei werden die zusätzlichen Abschreibungen für die Betriebsvorrichtungen und das Inventar sowie die Zinsen und Tilgungen für die dafür aufzunehmende Darlehen ab dem 2. Halbjahr 2010

Für die Klärung der Angelegenheiten fallen zusätzliche Rechts- und Beratungskosten in Höhe von ca. 10.500 € an. Außerdem werden die nicht gezahlten Zinsen des abzulösenden Darlehens voraussichtlich für 3 Monate mit eingefordert, so dass hierfür noch ein Betrag von 6.500 € angesetzt wird.

Für das Personal der Gemeinde und des Amtes Probstei, das für die Betriebe tätig wird, ist ein Verwaltungskostenbeitrag zu zahlen. Dieser ist um 15.000 € zu niedrig angesetzt gewesen. Dies wird hiermit korrigiert.

Der Umbau des Eingangsbereiches der Schwimmhalle sollte in 2009 abgeschlossen sein. Durch zeitliche Verzögerungen sind ca. 20.000 € erst in 2010 angefallen, so dass diese noch in den Wirtschaftsplan aufgenommen werden müssen. Davon sind 4.000 € als Instandhaltung zu erfassen.

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Im Tourismusbereich sind an dem neuen Toilettenhaus DRK-Station noch Investitionen in den Schmutzwasseranschluss in Höhe von 10.000 € fällig. Dies wird hier mit eingeplant.

Für Dalben und Reibepfähle werden sich die Ausgaben voraussichtlich um 10.000 € erhöhen. Daher werden die Investitionen im Hafenbereich um diesen Betrag angepasst.

Die Veränderung der Kreditaufnahme in Tourismus- und Hafenbereich gleicht sich aus, so dass hierfür kein externer Kredit aufgenommen werden muss. Daher werden im Tourismusbereich auch keine zusätzlichen Zinsen und Tilgungen berücksichtigt.

Damit erhöht sich der Bedarf für den Verlustausgleich durch die Gemeinde um 96.300 €, so dass auch dort ein Nachtrag zum Haushaltsplan notwendig ist.

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

Nachtrag zu der Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2010

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung hat die Gemeindevertretung durch Beschluss vom _____ - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde - den Nachtrag zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2010 festgestellt.

Mit dem Nachtragswirtschaftsplan werden	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Wirtschaftsplanes einschließlich der Nachträge	
			gegenüber bisher	nunmehr festgesetzt auf
	€	€	€	€
1.1 im Erfolgsplan				
die Erträge	324.000,00	0,00	1.631.700,00	1.955.700,00
die Aufwendungen	420.300,00	0,00	2.253.200,00	2.673.500,00
der Jahresverlust	96.300,00	0,00	621.500,00	717.800,00
1.2 im Vermögensplan				
die Einzahlungen	411.300,00	0,00	458.200,00	869.500,00
die Auszahlungen	411.300,00	0,00	458.200,00	869.500,00

Es werden neu festgesetzt:

der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	von bisher	0,00 auf	397.000,00
1. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	von bisher	0,00 auf	0,00
2. der Höchstbetrag der Kassenkredite	von bisher	500.000,00 auf	500.000,00

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am _____ erteilt.

Laboe,

Bürgermeisterin

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

Zusammenstellung nach § 12 I EigVO für das Wirtschaftsjahr 2010

Aufgrund des § 5 I Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung i.V.m. § 97 GO hat die Gemeindevertretung durch Beschluss vom 02. März 2010 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2010 festgestellt:

		Gesamt € 2010
1.	Es betragen	
1.1.	im Erfolgsplan	
	die Erträge	1.955.700,00
	die Aufwendungen	2.673.500,00
	der Jahresgewinn	-717.800,00
1.2.	im Vermögensplan	
	die Einzahlungen	869.500,00
	die Auszahlungen	869.500,00
2.	Es werden festgesetzt	
2.1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	397.000,00
2.2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	-,--
2.3.	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	500.000,00

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am erteilt.

Laboe,
Bürgermeisterin

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Erfolgsplan 2010

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
1. Umsatzerlöse	1.425.700,00	307.000,00	401.000,00	257.300,00	460.400,00
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>527.800,00</u>	<u>164.600,00</u>	<u>3.200,00</u>	<u>360.000,00</u>	<u>-,-</u>
	1.953.500,00	471.600,00	404.200,00	617.300,00	460.400,00
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	233.300,00	58.900,00	58.400,00	102.200,00	13.800,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	345.700,00	204.400,00	11.300,00	130.000,00	-,-
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	690.000,00	125.300,00	47.200,00	240.500,00	277.000,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	192.400,00	35.900,00	13.000,00	64.000,00	79.500,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	331.700,00	54.300,00	144.500,00	90.800,00	42.100,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	734.500,00	139.100,00	46.900,00	506.200,00	42.300,00
7. Zinsen und ähnliche Erträge	2.200,00	100,00	2.100,00	-,-	-,-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>138.500,00</u>	<u>16.700,00</u>	<u>87.000,00</u>	<u>31.900,00</u>	<u>2.900,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-710.400,00	-162.900,00	-2.000,00	-548.300,00	2.800,00
10. sonstige Steuern	<u>7.400,00</u>	<u>900,00</u>	<u>3.600,00</u>	<u>100,00</u>	<u>2.800,00</u>
11. Jahresgewinn/-verlust	<u>-717.800,00</u>	<u>-163.800,00</u>	<u>-5.600,00</u>	<u>-548.400,00</u>	<u>-,-</u>
Nachrichtlich					
Behandlung des Jahresgewinns/-verlustes					
Ausgleich durch die Gemeinde	<u>-717.800,00</u>	<u>-163.800,00</u>	<u>-5.600,00</u>	<u>-548.400,00</u>	<u>-,-</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Erfolgsübersichtsplan 2010

Aufwendungen nach Bereichen ----->		Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen		Versorgungsbetriebe				Verkehrsbetriebe	Andere Betriebszweige einschl. Nebenbetriebe (Gliederung nach Bedarf)				Hilfsbetriebe	Aktivier- te Eigenleistungen
nach Aufwandsarten I			Verwaltung und Vertrieb	Sonstiges	Strom	Gas	Wasser	andere Versorgungszweige (z.B. Fernwärme)		Tourismus	Hafen	Schwimmhalle	Bauhof		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8			9		10	11	12
1	Materialaufwand														
	a) Bezug von Fremden	-393.700,00								-83.600,00	-64.100,00	-232.200,00	-13.800,00		
	b) Bezug von Betriebszweigen	-185.300,00								-179.700,00	-5.600,00	0,00	0,00		
2	Entgelte	-690.000,00								-125.300,00	-47.200,00	-240.500,00	-277.000,00		
3	Soziale Abgaben und Abgaben für Unterstützung	-151.205,00								-25.600,00	-2.700,00	-53.702,00	-69.203,00		
4	Aufwendungen für Altersversorgung	-41.195,00								-10.300,00	-10.300,00	-10.298,00	-10.297,00		
5	Abschreibungen	-331.700,00								-54.300,00	-144.500,00	-90.800,00	-42.100,00		
6	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-138.500,00								-16.700,00	-87.000,00	-31.900,00	-2.900,00		
7	Steuern (soweit nicht in Zeile 19 auszuweisen)	-7.400,00								-900,00	-3.600,00	-100,00	-2.800,00		
8	Konzessions- und Wegeentgelte														
9	Andere betriebliche Aufwendungen	-734.500,00								-139.100,00	-46.900,00	-506.200,00	-42.300,00		
10	Summe 1 - 9	-2.673.500,00								-635.500,00	-411.900,00	-1.165.700,00	-460.400,00		
11	Umlage der Zurechnung (+) Spalten 3 u. 4 Abgabe (-)	-----		-----	-----	-----	-----	-----		-----	-----	-----	-----	-----	-----
12	Leistungsausgleich Zurechnung (+) der Aufwandsbereiche Abgabe (-)	-----	-----	-----											
13	Aufwendungen 1 - 12	-----	-----	-----						-635.500,00	-411.900,00	-1.165.700,00	-460.400,00	-----	
14	Betriebserträge	-----	-----	-----										-----	
	a) nach der GuV-Rechnung	-----		-----						471.600,00	404.200,00	617.300,00	275.100,00	-----	-----
	b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	-----	-----	-----						0,00	0,00	0,00	185.300,00		
15	Betriebserträge insgesamt	1.953.500,00	-----	-----						471.600,00	404.200,00	617.300,00	460.400,00	-----	-----
16	Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-720.000,00								-163.900,00	-7.700,00	-548.400,00	0,00	-----	-----
17	Finanzerträge	2.200,00													
18	Außerordentliches Ergebnis einschl. der Veränderung des Sonderpostens mit Rücklagenanteil														
19	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag														
20	Unternehmensergebnis (+ = Jahresgewinn - = Jahresverlust)	-717.800,00													

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2010

Einzahlungen		Planansatz		
Nr.	Bezeichnung	2010 in EUR	2009 in EUR	2008 in EUR
1	2	3	4	5
1	Zuweisungen der Gemeinde u.a.	134.000,00	200.100,00	197.012,61
2	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem	-,-	-,-	-,-
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-
4	Rückflüsse aus Darlehen	-,-	-,-	-,-
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	-,-	-,-	-,-
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-
7	Abschreibungen	331.700,00	200.000,00	190.757,84
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.800,00	-,-	22.614,00
9	Kredite	397.000,00	107.200,00	-,-
10	Sonstige Einzahlungen	-,-	-,-	8.784,00
	Summe	869.500,00	507.300,00	419.168,45

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2010

Nr.	Auszahlungen Bezeichnung	Planansatz				Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen	
		Auszahlungen 2010 in EUR	Verpflichtungser- mächtigungen 2010 in EUR	Auszahlungen 2009 in EUR	2008 in EUR	Gesamtaus- zahlungs- bedarf in EUR	bisher bereit- gestellt in EUR
1	2	3				4	5
1	Rückzahlung von Eigenkapital	-,-	-,-	-,-	-,-		
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem	-,-	-,-	-,-	-,-		
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-		
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-		
5	Gewährung von Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-		
6	Investitionen für Tourismus Hafen Schwimmhalle Bauhof	220.000,00 52.000,00 457.900,00 42.000,00	-,- -,- -,- -,-	59.200,00 135.000,00 -,- -,-	29.388,05 84.753,41 -,- -,-	771.900,00	-,-
7	Tilgung von Krediten	96.300,00	-,-	63.000,00	159.022,91		
8	Sonstige Auszahlungen	1.300,00	-,-	250.100,00	146.004,08		
	Summe	869.500,00	-,-	507.300,00	419.168,45	771.900,00	-,-

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

B Übersicht über die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 16 Nr. 2 EigVO)						
Nr.	Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014
	Einzahlungen					
1	Zuweisungen der Gemeinde zur Eigenkapitalaufstockung zum Verlustausgleich	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
		754.300,00	680.100,00	674.600,00	677.600,00	682.600,00
	<i>bisher</i>	658.500,00	632.000,00	626.000,00	630.000,00	635.000,00
	<i>mehr</i>	95.800,00	48.100,00	48.600,00	47.600,00	47.600,00
2	Darlehen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
3	Lohnkostenerstattungen der Gemeinde an den Eigenbetrieb	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
	Auszahlungen					
1	Ablieferungen an die Gemeinde von Gewinnen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
	von Konzessionsabgaben	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
	von Verwaltungskostenbeiträgen	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
	bei Eigenkapitalentnahmen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
2	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe
Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2010

A Einzahlungen und Auszahlungen (§ 16 Nr. 1 EigVO)		in T€				
Nr.	Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014
	Einzahlungen					
1	Zuweisungen der Gemeinde	--	--	--	--	--
2	Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	--	--	--	--	--
3	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--	--	--	--
4	Rückflüsse aus Darlehen	--	--	--	--	--
5	Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	--	--	--	--	--
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter	--	--	--	--	--
7	Abschreibungen	332	381	395	402	409
8	Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7	--	--	--	--
9	Kredite (ohne Neuaufnahme für Zwecke der Umschuldung)	397	--	--	--	--
10	Sonstige Einzahlungen	--	--	--	--	24
	Summe	870	381	395	402	433
	Auszahlungen					
1	Rückzahlung von Eigenkapital	--	--	--	--	--
2	Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	--	--	--	--	--
3	Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	--	--	--	--	--
4	Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	--	--	--	--	--
5	Gewährung von Darlehen	--	--	--	--	--
6	Investitionen für					
	Tourismus	220	30	17	10	10
	Hafen	52	25	25	25	25
	Schwimmbhalle	458	25	25	25	25
	Bauhof	42	9	9	9	8
7	Tilgung von Krediten	97	108	111	113	116
8	Sonstige Auszahlungen	1	183	208	219	249
	Summe	870	381	395	402	433

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe
Erläuterungen zum Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Vergleich (Tourismus)

	neue Werte €	bisher €	+ mehr/ - weniger €
1. Umsatzerlöse	307.000,00	307.000,00	-,--
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>164.600,00</u>	<u>164.600,00</u>	-,--
	471.600,00	471.600,00	-,--
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	58.900,00	58.900,00	-,--
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	204.400,00	204.400,00	-,--
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	125.300,00	125.300,00	-,--
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	35.900,00	35.900,00	-,--
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	54.300,00	54.000,00	300,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	139.100,00	139.100,00	-,--
7. Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	100,00	-,--
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>16.700,00</u>	<u>16.700,00</u>	-,--
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-162.900,00	-162.600,00	-300,00
10. sonstige Steuern	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>	-,--
11. Jahresgewinn/-verlust	<u>-163.800,00</u>	<u>-163.500,00</u>	<u>-300,00</u>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 5. Abschreibungen auf Sachanlagen:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Reguläre Abschreibungen gesamt	<u>331.700,00</u>	<u>54.300,00</u>	<u>54.000,00</u>	<u>300,00</u>

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
gesamt	<u>-710.400,00</u>	<u>-162.900,00</u>	<u>-162.600,00</u>	<u>-300,00</u>

**Erläuterung zum Vermögensplan 2010
nach Betriebszweigen**

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Einnahmen				
1 Zuweisungen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-
Sonstige Zuweisungen	134.000,00	134.000,00	134.000,00	-,-
2 Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Rückflüsse aus Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
7 Abschreibungen	331.700,00	54.300,00	54.000,00	300,00
8 Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.800,00	6.800,00	6.800,00	-,-
9 Kredite	397.000,00	31.400,00	21.700,00	9.700,00
10 Sonstige Einzahlungen				
Jahresüberschuss	-,-	-,-	-,-	-,-
Entnahme aus der Rücklage	-,-	-,-	-,-	-,-
Summe	<u>869.500,00</u>	<u>226.500,00</u>	<u>216.500,00</u>	<u>10.000,00</u>
Ausgaben				
1 Rückzahlung von Eigenkapital	-,-	-,-	-,-	-,-
2 Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Gewährung von Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Investitionen	771.900,00	220.000,00	210.000,00	10.000,00
7 Tilgung von Krediten	96.300,00	6.500,00	6.500,00	-,-
8 Sonstige Auszahlungen				
Zuführung zu den Rücklagen	1.300,00	-,-	-,-	-,-
Summe	<u>869.500,00</u>	<u>226.500,00</u>	<u>216.500,00</u>	<u>10.000,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Nachfolgend aufgeführte vermögensrelevante Maßnahmen sind für das Wirtschaftsjahr 2010 vorgesehen.

		dafür eing geplante Zuschüsse	bisher	+ mehr/ - weniger
	€ 2010	€ 2010	€ 2010	€ 2010
Tourismusbetrieb				
Sandwehen, Strandzäune, Strandwege	6.000,00	-,--	6.000,00	-,--
Müllbehälter	1.000,00	-,--	1.000,00	-,--
EDV	3.000,00	-,--	3.000,00	-,--
Boule-Bahn	-,--	-,--	-,--	-,--
Schaukästen	-,--	-,--	-,--	-,--
Strandkartenautomat	8.000,00	-,--	8.000,00	-,--
Ankauf Rosengarten	20.000,00	-,--	20.000,00	-,--
Toilettenkonzept	20.000,00	-,--	10.000,00	10.000,00
Spielerlebnisswelt	62.000,00	34.000,00	62.000,00	-,--
Wiederherstellung des Strandes	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-,--
Gesamtinvestitionssumme Tourismus:	<u>220.000,00</u>	<u>134.000,00</u>	<u>210.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Die Tilgung der Kredite erfolgt gemäß der Tilgungspläne. Die Darlehensentwicklung 2010 errechnet sich wie folgt:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Darlehensbestand 01.01.	2.441.221,00	273.436,43	273.436,43	-,--
Tilgung	96.590,05	6.538,21	6.538,21	-,--
Neukreditaufnahme	397.000,00	31.400,00	21.700,00	9.700,00
Darlehensbestand 31.12.	<u>2.741.630,95</u>	<u>298.298,22</u>	<u>288.598,22</u>	<u>9.700,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe
Erläuterungen zum Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Vergleich (Hafen)

	neue Werte €	bisher €	+ mehr/ - weniger €
1. Umsatzerlöse	401.000,00	401.000,00	-,--
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>3.200,00</u>	<u>3.200,00</u>	-,--
	404.200,00	404.200,00	-,--
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	58.400,00	58.400,00	-,--
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.300,00	11.300,00	-,--
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	47.200,00	47.200,00	-,--
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	13.000,00	13.000,00	-,--
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	144.500,00	144.000,00	500,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	46.900,00	46.900,00	-,--
7. Zinsen und ähnliche Erträge	2.100,00	2.100,00	-,--
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>87.000,00</u>	<u>87.000,00</u>	-,--
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.000,00	-1.500,00	-500,00
10. sonstige Steuern	<u>3.600,00</u>	<u>3.600,00</u>	-,--
11. Jahresgewinn/-verlust	<u>-5.600,00</u>	<u>-5.100,00</u>	<u>-500,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

zu 5. <u>Abschreibungen auf Sachanlagen:</u>	Gesamt € 2010	Hafen € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Reguläre Abschreibungen gesamt	<u>331.700,00</u>	<u>144.500,00</u>	<u>144.000,00</u>	<u>500,00</u>
zu 9. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>				
gesamt	<u>-710.400,00</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-1.500,00</u>	<u>-500,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

**Erläuterung zum Vermögensplan 2010
nach Betriebszweigen**

	Gesamt € 2010	Hafen € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Einnahmen				
1 Zuweisungen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-
Sonstige Zuweisungen	134.000,00	-,-	-,-	-,-
2 Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Rückflüsse aus Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
7 Abschreibungen	331.700,00	144.500,00	144.000,00	500,00
8 Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.800,00	-,-	-,-	-,-
9 Kredite	397.000,00	-33.700,00	-24.000,00	-9.700,00
10 Sonstige Einzahlungen				
Jahresüberschuss	-,-	-,-	-,-	-,-
Entnahme aus der Rücklage	-,-	-,-	-,-	-,-
Summe	<u>869.500,00</u>	<u>110.800,00</u>	<u>120.000,00</u>	<u>-9.200,00</u>
Ausgaben				
1 Rückzahlung von Eigenkapital	-,-	-,-	-,-	-,-
2 Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Gewährung von Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Investitionen	771.900,00	52.000,00	42.000,00	10.000,00
7 Tilgung von Krediten	96.300,00	57.500,00	57.500,00	-,-
8 Sonstige Auszahlungen				
Zuführung zu den Rücklagen	1.300,00	1.300,00	20.500,00	-19.200,00
Summe	<u>869.500,00</u>	<u>110.800,00</u>	<u>120.000,00</u>	<u>-9.200,00</u>

stellt von:

Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Nachfolgend aufgeführte vermögensrelevante Maßnahmen sind für das Wirtschaftsjahr 2010 vorgesehen.

	€ 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Hafen			
"Fischerei Erlebnisweg", Infotafeln	2.000,00	2.000,00	-,--
Erneuerung Steganlagen	30.000,00	30.000,00	-,--
Dalben und Reibepfähle	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Gesamtinvestitionssumme Hafen:	<u>52.000,00</u>	<u>42.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Die Tilgung der Kredite erfolgt gemäß der Tilgungspläne. Die Darlehensentwicklung 2010 errechnet sich wie folgt:

	Gesamt € 2010	Hafen € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Darlehensbestand 01.01.	2.441.221,00	1.760.425,01	1.760.425,01	-,--
Tilgung	96.590,05	57.460,19	57.460,19	-,--
Neukreditaufnahme	397.000,00	-33.700,00	-24.000,00	-9.700,00
Darlehensbestand 31.12.	<u>2.741.630,95</u>	<u>1.669.264,82</u>	<u>1.678.964,82</u>	<u>-9.700,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe
Erläuterungen zum Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Vergleich (Schwimmhalle)

	neue Werte €	bisher €	+ mehr/ - weniger €
1. Umsatzerlöse	257.300,00	293.300,00	-36.000,00
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>360.000,00</u>	<u>-,-</u>	<u>360.000,00</u>
	617.300,00	293.300,00	324.000,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	102.200,00	102.200,00	-,-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	130.000,00	130.000,00	-,-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	240.500,00	240.500,00	-,-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	64.000,00	64.000,00	-,-
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	90.800,00	77.300,00	13.500,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	506.200,00	116.700,00	389.500,00
7. Zinsen und ähnliche Erträge	-,-	-,-	-,-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>31.900,00</u>	<u>15.400,00</u>	<u>16.500,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-548.300,00	-452.800,00	-95.500,00
10. sonstige Steuern	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>	<u>-,-</u>
11. Jahresgewinn/-verlust	<u>-548.400,00</u>	<u>-452.900,00</u>	<u>-95.500,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

zu 1. Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Benutzungsgebühren	1.300.700,00	222.300,00	222.300,00	-,--
sonstige Betriebseinnahmen	125.000,00	35.000,00	71.000,00	-36.000,00
gesamt	<u>1.425.700,00</u>	<u>257.300,00</u>	<u>293.300,00</u>	<u>-36.000,00</u>

In den sonstigen Betriebseinnahmen sind enthalten:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Pachten	95.800,00	35.000,00	71.000,00	-36.000,00
Veranstaltungen	3.500,00	-,--	-,--	-,--
Versorgungskostenerstattungen	9.100,00	-,--	-,--	-,--
Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	8.800,00	-,--	-,--	-,--
sonstige Entgelte	7.800,00	-,--	-,--	-,--
gesamt	<u>125.000,00</u>	<u>35.000,00</u>	<u>71.000,00</u>	<u>-36.000,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 2. Die sonstigen betrieblichen Erträge unterteilen sich in:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Kostenerstattungen	3.000,00	-,-	-,-	-,-
Nutzung Infrastruktur durch Einheimische	155.100,00	-,-	-,-	-,-
Interneteintrag Vermieter	6.000,00	-,-	-,-	-,-
Mieten	1.400,00	-,-	-,-	-,-
Verminderung Wertberichtigungen	100,00	-,-	-,-	-,-
Auflösung Ertragszuschüsse	500,00	-,-	-,-	-,-
Sonstiges	361.700,00	360.000,00	-,-	360.000,00
gesamt	<u>527.800,00</u>	<u>360.000,00</u>	<u>-,-</u>	<u>360.000,00</u>

Umsatzerlöse und sonstige betriebliche
Erträge gesamt:

<u>2.313.500,00</u>	<u>617.300,00</u>	<u>653.300,00</u>	<u>-36.000,00</u>
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

zu 5. Abschreibungen auf Sachanlagen:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Reguläre Abschreibungen gesamt	<u>331.700,00</u>	<u>90.800,00</u>	<u>77.300,00</u>	<u>13.500,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 6. sonstige betriebliche Aufwendungen:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ -weniger € 2010
sonstiger Personalaufwand	4.200,00	1.300,00	1.300,00	-,--
Raumkosten, Unterhaltung und Reparaturen an Gebäuden	31.800,00	29.000,00	25.000,00	4.000,00
Instandhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.200,00	18.900,00	18.900,00	-,--
Beiträge, Gebühren, Versicherungen	15.000,00	400,00	400,00	-,--
Werbung	71.000,00	20.000,00	20.000,00	-,--
Pilotregion	5.000,00	-,--	-,--	-,--
Kraftfahrzeugkosten (ohne Abschreibungen und Steuern)	19.900,00	-,--	-,--	-,--
Abfallbeseitigung	700,00	-,--	-,--	-,--
Post- und Telefongebühren	12.900,00	800,00	800,00	-,--
Bürobedarf, Softwareupdates	3.400,00	300,00	300,00	-,--
Rechts- und Beratungskosten	20.500,00	12.500,00	2.000,00	10.500,00
Jahresabschluss-/ Prüfungskosten	23.200,00	5.000,00	5.000,00	-,--
Netzwerk Kieler Bucht	3.500,00	-,--	-,--	-,--
Strandbewachung	15.000,00	-,--	-,--	-,--
Fremdarbeiten	3.300,00	-,--	-,--	-,--
Reisekostenerstattungen, Fortbildung	6.100,00	2.400,00	2.400,00	-,--
Fachliteratur	1.100,00	-,--	-,--	-,--
Verwaltungskostenbeitrag	90.500,00	53.000,00	38.000,00	15.000,00
Mieten für Einrichtungen	7.500,00	-,--	-,--	-,--
Sitzungsgelder	2.000,00	500,00	500,00	-,--
Werkzeuge, Kleingeräte	800,00	700,00	700,00	-,--
Nebenkosten des Geldverkehrs	700,00	-,--	-,--	-,--
Anlagenabgänge Restbuchwert	6.800,00	-,--	-,--	-,--
sonstige Kosten	367.400,00	361.400,00	1.400,00	360.000,00
gesamt	<u>734.500,00</u>	<u>506.200,00</u>	<u>116.700,00</u>	<u>389.500,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Zinsaufwendungen zur Bedienung der Kredite	133.300,00	31.900,00	15.400,00	16.500,00
Sonstige	5.200,00	-,--	-,--	-,--
gesamt	<u>138.500,00</u>	<u>31.900,00</u>	<u>15.400,00</u>	<u>16.500,00</u>

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
gesamt	<u>-710.400,00</u>	<u>-548.300,00</u>	<u>-452.800,00</u>	<u>-95.500,00</u>

**Erläuterung zum Vermögensplan 2010
nach Betriebszweigen**

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Einnahmen				
1 Zuweisungen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-
Sonstige Zuweisungen	134.000,00	-,-	-,-	-,-
2 Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Rückflüsse aus Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
7 Abschreibungen	331.700,00	90.800,00	77.300,00	13.500,00
8 Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.800,00	-,-	-,-	-,-
9 Kredite	397.000,00	397.000,00	-,-	397.000,00
10 Sonstige Einzahlungen				
Jahresüberschuss	-,-	-,-	-,-	-,-
Entnahme aus der Rücklage	-,-	-,-	-,-	-,-
Summe	869.500,00	487.800,00	77.300,00	410.500,00
Ausgaben				
1 Rückzahlung von Eigenkapital	-,-	-,-	-,-	-,-
2 Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Gewährung von Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Investitionen	771.900,00	457.900,00	-,-	457.900,00
7 Tilgung von Krediten	96.300,00	29.900,00	27.900,00	2.000,00
8 Sonstige Auszahlungen				
Zuführung zu den Rücklagen	1.300,00	-,-	49.400,00	-49.400,00
Summe	869.500,00	487.800,00	77.300,00	410.500,00

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Nachfolgend aufgeführte vermögensrelevante Maßnahmen sind für das Wirtschaftsjahr 2010 vorgesehen.

	€ 2010	dafür eing geplante Zuschüsse € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Schwimmhalle				
Eingangsbereich, Restarbeiten	16.000,00	-,--	-,--	16.000,00
Saunalandschaft Betriebsvorrichtung	360.000,00	-,--	-,--	360.000,00
Saunalandschaft Inventar	30.000,00	-,--	-,--	30.000,00
Blockbohlensauna				
Einbausaunen	34.500,00	-,--	-,--	34.500,00
Küche	15.000,00	-,--	-,--	15.000,00
Kleinteile	2.400,00	-,--	-,--	2.400,00
	457.900,00	-,--	-,--	457.900,00

Die Tilgung der Kredite erfolgt gemäß der Tilgungspläne. Die Darlehensentwicklung 2010 errechnet sich wie folgt:

	Gesamt € 2010	Schwimmhalle € 2010	bisher € 2010	+ mehr/ - weniger € 2010
Darlehensbestand 01.01.	2.441.221,00	341.482,22	341.482,22	-,--
Tilgung	96.590,05	29.875,95	27.875,95	2.000,00
Neukreditaufnahme	397.000,00	397.000,00	-,--	397.000,00
Darlehensbestand 31.12.	2.741.630,95	708.606,27	313.606,27	395.000,00

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe
Erläuterungen zum Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2010

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010

zu 1. Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Benutzungsgebühren	1.300.700,00	264.700,00	353.300,00	222.300,00	460.400,00
sonstige Betriebseinnahmen	125.000,00	42.300,00	47.700,00	35.000,00	-,--
gesamt	<u>1.425.700,00</u>	<u>307.000,00</u>	<u>401.000,00</u>	<u>257.300,00</u>	<u>460.400,00</u>

In den sonstigen Betriebseinnahmen sind enthalten:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Pachten	95.800,00	33.800,00	27.000,00	35.000,00	-,--
Veranstaltungen	3.500,00	3.500,00	-,--	-,--	-,--
Versorgungskostenerstattungen	9.100,00	-,--	9.100,00	-,--	-,--
Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	8.800,00	-,--	8.800,00	-,--	-,--
sonstige Entgelte	7.800,00	5.000,00	2.800,00	-,--	-,--
gesamt	<u>125.000,00</u>	<u>42.300,00</u>	<u>47.700,00</u>	<u>35.000,00</u>	<u>-,--</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 2. Die sonstigen betrieblichen Erträge unterteilen sich in:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Kostenerstattungen	3.000,00	3.000,00	-,--	-,--	-,--
Nutzung Infrastruktur durch Einheimische	155.100,00	155.100,00	-,--	-,--	-,--
Interneteintrag Vermieter	6.000,00	6.000,00	-,--	-,--	-,--
Mieten	1.400,00	-,--	1.400,00	-,--	-,--
Verminderung Wertberichtigungen	100,00	-,--	100,00	-,--	-,--
Auflösung Ertragszuschüsse	500,00	-,--	500,00	-,--	-,--
Sonstiges	361.700,00	500,00	1.200,00	360.000,00	-,--
gesamt	<u>527.800,00</u>	<u>164.600,00</u>	<u>3.200,00</u>	<u>360.000,00</u>	<u>-,--</u>

Umsatzerlöse und sonstige betriebliche
Erträge gesamt:

<u>1.953.500,00</u>	<u>471.600,00</u>	<u>404.200,00</u>	<u>617.300,00</u>	<u>460.400,00</u>
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

zu 3.a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
und für bezogene Waren:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Verkaufsware	12.500,00	10.200,00	-,--	2.300,00	-,--
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand	199.100,00	35.000,00	50.400,00	99.900,00	13.800,00
Instandhaltungen	21.700,00	13.700,00	8.000,00	-,--	-,--
gesamt	<u>233.300,00</u>	<u>58.900,00</u>	<u>58.400,00</u>	<u>102.200,00</u>	<u>13.800,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 3.b Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Stromkosten	10.000,00	-,-	-,-	10.000,00	-,-
Heizkosten	120.000,00	-,-	-,-	120.000,00	-,-
Mieten, Pachten	9.300,00	3.000,00	6.300,00	-,-	-,-
Veranstaltungen	41.000,00	41.000,00	-,-	-,-	-,-
Bauhof	165.000,00	160.000,00	5.000,00	-,-	-,-
sonstige Fremdleistungen	400,00	400,00	-,-	-,-	-,-
gesamt	<u>345.700,00</u>	<u>204.400,00</u>	<u>11.300,00</u>	<u>130.000,00</u>	<u>-,-</u>

zu 4. Personalaufwand:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
a) Löhne und Gehälter	690.000,00	125.300,00	47.200,00	240.500,00	277.000,00
b) gesetzliche soziale Aufwendungen	127.200,00	23.900,00	8.800,00	41.700,00	52.800,00
VBL	57.900,00	10.600,00	3.900,00	19.500,00	23.900,00
Berufsgenossenschaft	7.300,00	1.400,00	300,00	2.800,00	2.800,00
gesamt	<u>882.400,00</u>	<u>161.200,00</u>	<u>60.200,00</u>	<u>304.500,00</u>	<u>356.500,00</u>

zu 5. Abschreibungen auf Sachanlagen:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Reguläre Abschreibungen gesamt	<u>331.700,00</u>	<u>54.300,00</u>	<u>144.500,00</u>	<u>90.800,00</u>	<u>42.100,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 6. sonstige betriebliche Aufwendungen:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
sonstiger Personalaufwand	4.200,00	200,00	300,00	1.300,00	2.400,00
Raumkosten, Unterhaltung und Reparaturen an Gebäuden	31.800,00	-,--	1.800,00	29.000,00	1.000,00
Instandhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.200,00	-,--	1.000,00	18.900,00	2.300,00
Beiträge, Gebühren, Versicherungen	15.000,00	13.300,00	1.300,00	400,00	-,--
Werbung	71.000,00	45.000,00	6.000,00	20.000,00	-,--
Pilotregion	5.000,00	5.000,00	-,--	-,--	-,--
Kraftfahrzeugkosten (ohne Abschreibungen und Steuern)	19.900,00	-,--	200,00	-,--	19.700,00
Abfallbeseitigung	700,00	600,00	100,00	-,--	-,--
Post- und Telefongebühren	12.900,00	11.000,00	700,00	800,00	400,00
Bürobedarf, Softwareupdates	3.400,00	2.800,00	300,00	300,00	-,--
Rechts- und Beratungskosten	20.500,00	4.000,00	2.000,00	12.500,00	2.000,00
Jahresabschluss-/ Prüfungskosten	23.200,00	6.400,00	6.800,00	5.000,00	5.000,00
Netzwerk Kieler Bucht	3.500,00	-,--	3.500,00	-,--	-,--
Strandbewachung	15.000,00	15.000,00	-,--	-,--	-,--
Fremdarbeiten	3.300,00	2.800,00	500,00	-,--	-,--
Reisekostenerstattungen, Fortbildung	6.100,00	2.000,00	600,00	2.400,00	1.100,00
Fachliteratur	1.100,00	500,00	200,00	-,--	400,00
Verwaltungskostenbeitrag	90.500,00	15.800,00	14.200,00	53.000,00	7.500,00
Mieten für Einrichtungen	7.500,00	4.000,00	3.500,00	-,--	-,--
Sitzungsgelder	2.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Werkzeuge, Kleingeräte	800,00	-,--	100,00	700,00	-,--
Nebenkosten des Geldverkehrs	700,00	400,00	300,00	-,--	-,--
Anlagenabgänge Restbuchwert	6.800,00	6.800,00	-,--	-,--	-,--
sonstige Kosten	367.400,00	3.000,00	3.000,00	361.400,00	-,--
gesamt	<u>734.500,00</u>	<u>139.100,00</u>	<u>46.900,00</u>	<u>506.200,00</u>	<u>42.300,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

zu 7. Zinsen und ähnliche Erträge:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Festgeld, Kassenkredite	2.000,00	-,--	2.000,00	-,--	-,--
sonstige Zinsen	200,00	100,00	100,00	-,--	-,--
gesamt	<u>2.200,00</u>	<u>100,00</u>	<u>2.100,00</u>	<u>-,--</u>	<u>-,--</u>

zu 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Zinsaufwendungen zur Bedienung der Kredite	133.300,00	11.600,00	86.900,00	31.900,00	2.900,00
Sonstige	5.200,00	5.100,00	100,00	-,--	-,--
gesamt	<u>138.500,00</u>	<u>16.700,00</u>	<u>87.000,00</u>	<u>31.900,00</u>	<u>2.900,00</u>

zu 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
gesamt	<u>-710.400,00</u>	<u>-162.900,00</u>	<u>-2.000,00</u>	<u>-548.300,00</u>	<u>2.800,00</u>

zu 10. sonstige Steuern:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Grundsteuer	5.800,00	900,00	3.600,00	100,00	1.200,00
Kraftfahrzeugsteuer	1.600,00	-,--	-,--	-,--	1.600,00
gesamt	<u>7.400,00</u>	<u>900,00</u>	<u>3.600,00</u>	<u>100,00</u>	<u>2.800,00</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

**Erläuterung zum Vermögensplan 2010
nach Betriebszweigen**

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Einnahmen					
1 Zuweisungen der Gemeinde	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
Sonstige Zuweisungen	134.000,00	134.000,00	-,-	-,-	-,-
2 Zuführungen zu Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Rückflüsse aus Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Veräußerung von Beteiligungen sowie Rückflüsse von Kapitalanlagen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
7 Abschreibungen	331.700,00	54.300,00	144.500,00	90.800,00	42.100,00
8 Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6.800,00	6.800,00	-,-	-,-	-,-
9 Kredite	397.000,00	31.400,00	-33.700,00	397.000,00	2.300,00
10 Sonstige Einzahlungen					
Jahresüberschuss	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
Entnahme aus der Rücklage	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
Summe	869.500,00	226.500,00	110.800,00	487.800,00	44.400,00

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Ausgaben					
1 Rückzahlung von Eigenkapital	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
2 Auflösung von Rücklagen und Rückstellungen mit langfristigem Charakter	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
3 Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
4 Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
5 Gewährung von Darlehen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
6 Investitionen	771.900,00	220.000,00	52.000,00	457.900,00	42.000,00
7 Tilgung von Krediten	96.300,00	6.500,00	57.500,00	29.900,00	2.400,00
8 Sonstige Auszahlungen					
Zuführung zu den Rücklagen	1.300,00	-,-	1.300,00	-,-	-,-

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Summe

869.500,00

226.500,00

110.800,00

487.800,00

44.400,00

Nachfolgend aufgeführte vermögensrelevante Maßnahmen sind für das Wirtschaftsjahr 2010 vorgesehen.

		dafür eing geplante Zuschüsse	bereits vor 2010 ausgegeben	im Plan 2009 enthalten
	€ 2010	€ 2010		
Tourismusbetrieb				
Sandwehen, Strandzäune, Strandwege	6.000,00	-,--	-,--	-,--
Müllbehälter	1.000,00	-,--	-,--	-,--
EDV	3.000,00	-,--	-,--	-,--
Boule-Bahn	-,--	-,--	-,--	-,--
Schaukästen	-,--	-,--	-,--	-,--
Strandkartenautomat	8.000,00	-,--	-,--	-,--
Ankauf Rosengarten	20.000,00	-,--	-,--	-,--
Toilettenkonzept	20.000,00	-,--	-,--	-,--
Spielerlebniswelt	62.000,00	34.000,00	-,--	-,--
Wiederherstellung des Strandes	100.000,00	100.000,00	-,--	-,--
Gesamtinvestitionssumme Tourismus:	<u>220.000,00</u>	<u>134.000,00</u>	<u>-,--</u>	<u>-,--</u>

Hafen				
"Fischerei Erlebnisweg", Infotafeln	2.000,00	-,--	-,--	-,--
Erneuerung Steganlagen	30.000,00	-,--	-,--	-,--
Dalben und Reibepfähle	20.000,00	-,--	-,--	-,--
Gesamtinvestitionssumme Hafen:	<u>52.000,00</u>	<u>-,--</u>	<u>-,--</u>	<u>-,--</u>

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

		€	€	dafür eing geplante Zuschüsse	bereits vor 2010 ausgegeben	im Plan 2009 enthalten
		2010	2010			
Schwimmhalle						
Eingangsbereich, Restarbeiten		16.000,00	-,-		-,-	-,-
Saunalandschaft Betriebsvorrichtung		360.000,00	-,-		-,-	-,-
Saunalandschaft Inventar	Blockbohlensauna	30.000,00	-,-		-,-	-,-
	Einbausaunen	34.500,00	-,-		-,-	-,-
	Küche	15.000,00	-,-		-,-	-,-
	Kleinteile	2.400,00	-,-		-,-	-,-
		457.900,00	-,-		-,-	-,-
Bauhof						
Überdachung für Material als Wetterschutz		12.000,00	-,-		-,-	-,-
Maschinen und Geräte		5.000,00	-,-		-,-	-,-
Fahrzeug		25.000,00	-,-		-,-	-,-
Gesamtinvestitionssumme Bauhof:		42.000,00	-,-		-,-	-,-
Gesamtinvestitionssumme		771.900,00	134.000,00			

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

In den Jahren 2011 – 2014 sind die nachfolgend dargestellten Investitionen vorgesehen:

Maßnahme	Gesamtin- vestitions- summe T€	Zuschüsse T€	Zeitraum
Tourismusbetrieb			
Sandwehen, Strandzäune, Strandwege	24		2011-2014
Spielerlebniswelt	45	24	2011-2012
Boule-Bahn	5		2011
Schaukästen	1		2011
weitere Sanierungsmaßnahmen	40		2011-2014
Hafen			
weitere Sanierungsmaßnahmen	100		2011-2014
Schwimmhalle			
Umkleidekabinen	50		2011-2012
weitere Sanierungsmaßnahmen	50		2011-2014
Bauhof			
Werkzeuge, Geräte	35		2011-2014
gesamt	<u>350</u>	<u>24</u>	

Die Tilgung der Kredite erfolgt gemäß der Tilgungspläne. Die Darlehensentwicklung 2010 errechnet sich wie folgt:

	Gesamt € 2010	Tourismus € 2010	Hafen € 2010	Schwimmhalle € 2010	Bauhof € 2010
Darlehensbestand 01.01.	2.441.221,00	273.436,43	1.760.425,01	341.482,22	65.877,34
Tilgung	96.590,05	6.538,21	57.460,19	30.175,95	2.415,70
Neukreditaufnahme	397.000,00	31.400,00	-33.700,00	397.000,00	2.300,00
Darlehensbestand 31.12.	<u>2.741.630,95</u>	<u>298.298,22</u>	<u>1.669.264,82</u>	<u>708.306,27</u>	<u>65.761,64</u>

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2010

Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe

Die Betriebe des Ostseebades Laboe bestanden bis 2009 aus den Betriebszweigen Tourismus und Hafen. Zum 1. Januar 2010 sind die Betriebsteile Bauhof und Schwimmhalle neu in den Eigenbetrieb eingegliedert worden. Beide Betriebsteile wurden bis 2009 im Haushalt der Gemeinde geführt. Daher sind die Vorjahreszahlen in diesen Bereichen aus dem Gemeindehaushalt übernommen worden. Für die Schwimmhalle wurden im Gemeindehaushalt keine Abschreibungen gebucht. Die Verzinsung in beiden Bereichen entsprach nicht den tatsächlichen Kreditzinsen, so dass die Zahlen nicht vergleichbar sind. Im Vermögensplan sind in den Vorjahreszahlen nur die beiden bisherigen Bereiche Tourismus und Hafen enthalten.

Beim Bauhof handelt es sich um einen hoheitlich tätigen Betrieb. Alle anderen Betriebszweige sind steuerpflichtig.

Der Einfachheit halber wird davon ausgegangen, dass die Kredite jeweils erst zum Jahresende aufgenommen werden und deshalb im laufenden Jahr keine Zinsen und Tilgungen für neue Kredite anfallen.

Abweichungen zu den Zahlen der Vergangenheit gibt es insbesondere in den folgenden Bereichen:

Es ist geplant einen Werkleiter einzustellen, der für die Führung des Eigenbetriebes zuständig sein soll. Da sich die Einstellung noch etwas verzögern wird, sind die Kosten für diese Stelle erst ab 1. Juli 2010 berücksichtigt. Sie werden zu je 1/4 auf die vier Betriebsteile verteilt.

Um die Übersichtlichkeit zu erhalten, sind die Vergleichszahlen der Vorjahre pro Betriebszweig jeweils in einer Tabelle dargestellt, die den Vergleich zum Wirtschaftsplan 2009 und dem Ergebnis 2008 zeigt. Bei den beiden neuen Betriebsteilen ist der Haushaltsplan 2009 hier zugrunde gelegt worden.

Eine Kreditaufnahme ist in 2010 aufgrund der Zuschüsse und des internen Ausgleichs nicht nötig. Für die Wiederherstellung des Strandes ist ein Zuschuss beim Land Schleswig-Holstein über 100.000,00 € beantragt. Der Betrag ist erst zur Auszahlung freigegeben, wenn der Zuschuss des Landes bewilligt ist. Für die Spielerlebniswelt ist ein Zuschuss in Höhe von 34.000,00 € von der Aktivregion in 2010 beantragt.

Die Liquidität des Eigenbetriebes wird im Jahresverlauf ständig kontrolliert. Der Zeitpunkt der Kreditaufnahme richtet sich in erster Linie nach den Investitionen. Es handelt sich bei allen Betriebsteilen in der Regel um Verlustbetriebe. Daher sind eventuelle Unterschüsse von der Gemeinde auszugleichen.

Verpflichtigungsermächtigungen liegen in diesem Eigenbetrieb nicht vor.

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Stellenübersicht der Betriebe der Gemeinde Ostseebad Laboe 2010

Lfd.	Bezeichnung der Planstelle	Planstelle 2009		tatsächl. Besetzung 2009		voraussichtl. Besetzung 2010	
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung
	Hafen			Stichtag 30.6.2009		Stichtag 30.6.2010	
1	Hafenmeister						
2	Aushilfe	1					
	Tourismus						
3							
4							
5							
6							
7	Aushilfen	5					
	Schwimmhalle						
8							
9							
10							
11							
12							
14							
15							
16							
17							
18	Aushilfen	5					
	Bauhof						

erstellt von:
Dipl.-Kffr.
Barbara Nack
Steuerberaterin

Maßnahme		Investitionen		ND	Jahresafa
Tourismus					
Sandwehen, Strandzäune, Strandwege	jährlich	6.000,00		20	300,00 jedes Jahr
Müllbehälter		1.000,00		10	100,00
EDV		3.000,00		3	1.000,00
Boule-Bahn		0,00		10	0,00
Schaukästen		0,00		8	0,00
Strandkartenautomat		8.000,00		8	1.000,00
Ankauf Rosengarten		20.000,00		keine	0,00
Toilettenkonzept		20.000,00		20	1.000,00
Spielerlebniswelt		62.000,00	Zuschuß Aktivregion	12	2.333,33
	2011	30.000,00	Zuschuß Aktivregion	12	1.166,67
	2012	15.000,00	Zuschuß Aktivregion	12	583,33
Wiederherstellung des Strandes		100.000,00	Zuschuss Gemeinde	10	10.000,00
			Zuschuss Land 80000		100000
weitere Sanierungsarbeiten	2011-2014	40.000,00		12	833,33 jedes Jahr
					18.316,67

Hafen					
"Fischerei Erlebnisweg", Infotafeln		2.000,00		10	200,00
Erneuerung Steganlagen		30.000,00		10	3.000,00
Dalben und Reibepfähle		20.000,00		10	2.000,00
weitere Sanierungsarbeiten	2011-2014	100.000,00		12	2.083,33 jedes Jahr
					7.283,33

Schwimmhalle

Umkleidekabinen		0,00		10	0,00
Eingangsbereich, Restarbeiten		16.000,00		50	320,00
Saunalandschaft Betriebsvorrichtung		360.000,00		20	18.000,00
Saunalandschaft Inventar Blockbohlensauna		30.000,00		10	3.000,00
Einbausaunen		34.500,00		10	3.450,00
Küchen		15.000,00		10	1.500,00
Kleinteile		2.400,00		5	480,00
weitere Sanierungsarbeiten	2011-2014	100.000,00		12	2.083,33 jedes Jahr
					28.833,33

Bauhof					
Überdachung für Material als Wetterschutz		12.000,00		20	600,00
Maschinen und Geräte		5.000,00		8	625,00
Fahrzeug		25.000,00		6	4.166,67

Maschinen und Geräte	2011-2014	35.000,00
----------------------	-----------	-----------

8 1.093,75 jedes Jahr
6.485,42

2010
150,00
50,00
500,00
0,00
0,00
500,00
0,00
500,00
1.555,56

5.000,00
8.255,56

2010
142.000,00

1.500,00
1.000,00

144.500,00

2010

320,00

9000
1500
1725
750
240

13.535,00

Material	263.300,00	
Personal	161.200,00	
Abschreibungen	54.300,00	
sonst. Betr.Aufw.	139.100,00	
Zinsen	16.700,00	
sonst. Steuern	900,00	
		25%,
Summe	635.500,00	158.875,00