

Nachkalkulation des kurbetragsfähigen und des fremdenverkehrsbeitragsfähigen Aufwands für das Geschäftsjahr 2013

Kostenstellen	Badestrand	DanGast Quellbad	FV-Förderung ohne Werbung u. Kurbeträge	kurbetrags- fähiger Aufwand gesamt	abzüglich Veranstaltungen	zuzüglich Werbung Dangast	fremdenverkehrs- beitragsfähiger Aufwand gesamt	Kurmittel- bereich	Camping- platz	Verpachtung	Verwaltung/ Versicherung	Arbeiter/ Fahrzeuge	gesamt	Abstimmung Jahresabschluss Anlage V Blatt 2 EUR
Kosten-/Erlösarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Direkte Kosten/ Betriebskosten	42.799	889.952	111.644	1.044.395	-19.420,00	141.062,00	1.166.037	89.719	277.404	80.677	392.534	114.427	2.120.798	2.140.218
2. Abschreibungen und Zinsen														
Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten	16.988	208.803	5.249	231.040,00			231.040	60.964	20.139	3.618	1.435	3.055	320.251,00	320.250
Zinsaufwand	0	18.711	0	18.711,00			18.711	17.798	0		25.934	0	62.443,00	62.444
4. Kalkulatorische Anlagenkapitalverzinsung	59.787	1.117.466	116.893	1.294.146	-19.420	141.062	1.415.788	168.481	297.543	84.295	419.903	117.482	2.503.492	2.522.912
	4.376	81.790	8.556	94.722			94.722	12.331	21.777	6.170			135.000,00	
5. Gesamtkosten vor Verteilung von Gemeinkosten	64.163	1.199.256	125.449	1.388.868	-19.420	141.062	1.510.510	180.812	319.320	90.465	419.903	117.482	2.638.492	2.522.912
6. Verteilung von Gemeinkosten														
Verwaltung/Versicherung	12.705	237.475	24.841	275.021		27.933	302.954	35.804	63.231	17.915	-419.903			
Arbeiter/Fahrzeuge	15,00	21,00	20,00					7,00	30,00	7,00				
in %														
in EUR	17.622	24.671	23.496	65.789			65.789	8.224	35.245	8.224		-117.482		
7. Gesamtkosten nach Verteilung von Gemeinkosten	94.490	1.461.402	173.786	1.729.678	-19.420	168.995	1.879.253	224.840	417.796	116.604	0	0	2.638.492	2.522.912
8. Allgemeinanteil der Stadt Varel														
in %	25,00	25,00	25,00		25,00	25,00								
in EUR	23.623	365.351	43.447	432.421	-4.855	42.249	469.815							
9. umlagefähiger Brutto- Aufwand	70.867	1.096.051	130.339	1.297.257	-14.565	126.746	1.409.438							
10. Erlöse ohne Kurbeträge	76.392	545.316	130.785	752.493			752.493	nachr.: 11.437	nachr.: 409.160	nachr.: 113.060			1.286.150	1.411.204
11. beitragsfähiger Bruttoaufwand	-5.525	550.735	-446	544.764	-14.565	126.746	656.945							
12. Kurbeträge							342.138						342.138	342.138
13. Gesamtaufwand für die Kalkulation des Fremdenverkehrsbeitrags							314.807						1.010.204	769.570

Stadt Varel

Nachkalkulation des kurbeitragsfähigen und des fremdenverkehrsbeitragsfähigen Aufwands für das Geschäftsjahr 2014 (vor Beendigung der Abschlussprüfung, Buchungsstand 30.06.2015)

Kostenstellen Kosten-/Erlösarten	Badestrand EUR	DanGast Quellbad EUR	FV-Förderung ohne Werbung u. Kurbeiträge EUR	kurbeitrags- fähiger Aufwand gesamt EUR	abzüglich Veranstaltungen EUR	zuzüglich Werbung Dangast EUR	fremdenverkehrs- beitragsfähiger Aufwand gesamt EUR	Kurmittel- bereich/ Portal EUR	Camping- platz EUR	Verpachtung EUR	Verwaltung/ Versicherung EUR	Arbeiter/ Fahrzeuge EUR	gesamt EUR	Abstimmung: Jahresabschluss- operativ vorläufig EUR
1. Direkte Kosten/ Betriebskosten	42.134	926.944	126.402	1.095.480	-20.214	101.962	1.177.228	105.335	294.937	84.268	400.270	126.402	2.188.440	2.208.854
2. Aktivierte Eigenleistung								-60.000					-60.000	-60.000
3. Abschreibungen und Zinsen														
Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten	10.190	132.470	4.076	146.736			146.736	38.722	12.228	2.038	2.038	2.038	203.800	203.800
Zinsaufwand abzgl. Zinserträge	0	17.229	0	17.229			17.229	16.654	0		23.546	0	57.429	57.429
4. Kalkulatorische Anlagenkapitalverzinsung	52.324	1.076.643	130.478	1.259.445	-20.214	101.962	1.341.193	100.711	307.165	86.306	425.854	128.440	2.389.669	2.409.883
	4.207	86.567	10.491	101.265			101.265	8.098	24.698	6.939			141.000	
5. Gesamtkosten vor Verteilung von Gemeinkosten	56.531	1.163.210	140.969	1.360.710	-20.214	101.962	1.442.458	108.809	331.863	93.245	425.854	128.440	2.530.669	2.409.883
6. Verteilung von Gemeinkosten														
Verwaltung/Versicherung	12.058	248.102	30.067	290.227		21.748	311.975	23.207	70.783	19.889	425.854		0,00	
Arbeiter/Fahrzeuge	15,00	21,00	20,00					7,00	30,00	7,00				
In %														
In EUR	19.266	26.972	25.688	71.926			71.926	8.991	38.532	8.991		-128.440	0,00	
7. Gesamtkosten nach Verteilung von Gemeinkosten	87.855	1.438.284	196.724	1.722.863	-20.214	123.710	1.826.359	141.007	441.178	122.125	0	0	2.530.669	2.409.883
8. Allgemeinanteil der Stadt Varel														
In %	25,00	25,00	25,00		25,00	25,00								
In EUR	21.964	359.571	49.181	430.716	-5.054	30.928	456.590							
9. umlagefähiger Brutto-Aufwand	65.891	1.078.713	147.543	1.292.147	-15.160	92.782	1.369.769							
10. Erlöse ohne Kurbeiträge	68.679	492.197	114.464	675.340			675.340	nachr.: 0	nachr.: 366.286	nachr.: 103.018			1.144.644	1.144.644
11. beitragsfähiger Bruttoaufwand	-2.788	586.516	33.079	616.807	-15.160	92.782	694.429							
12. Kurbeiträge							380.785						380.785	380.785
13. Gesamtaufwand für die Kalkulation des Fremdenverkehrsbeitrags							313.644						1.005.240	884.454

Bilanzierung des kur- und fremdenverkehrsbeitragsfähigen Aufwands 2015

Kostenstellen	Badestrand	DanGast Quellbad	FV-Förderung ohne Werbung u. Kurbeiträge	kurbeitrags- fähiger Aufwand gesamt	abzüglich Veranstaltungen	zuzüglich Werbung Dangast	fremdenverkehrs- beitragsfähiger Aufwand gesamt	Portal	Camping- platz	Verpachtung	Verwaltung/ Versicherung	Arbeiter/ Fahrzeuge	gesamt	nachrichtlich: Abstimmung WPlan EUR
Gen-/Erlösarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Direkte Kosten														
Materialaufwand	13.800,00	313.000,00	35.200,00	362.000,00	-17.500,00		344.500,00	0,00	88.100,00	0,00			450.100,00	1.895.000,00
Personalaufwand	26.460,00	444.042,00	110.086,00	580.588,00		66.404,00	646.992,00	0,00	157.938,00	0,00	201.683,00	103.587,00	1.110.200,00	
Sonstige Aufwendungen	24.500,00	112.700,00	77.400,00	214.600,00	-3.500,00	85.000,00	296.100,00	0,00	26.400,00	0,00			326.000,00	
Sonstige Steuern	1.200,00	1.800,00	3.400,00	6.400,00			6.400,00	0,00	2.300,00	0,00			8.700,00	
Abschreibungen und Zinsen														
Abschreibungen abzgl. Auflösung														
Sonderposten	14.200,00	285.000,00	0,00	299.200,00			299.200,00	185.600,00	15.200,00	0,00			500.000,00	555.000,00
Zinsaufwand	250,00	40.250,00	0,00	40.500,00			40.500,00	13.250,00	1.250,00	0,00			55.000,00	
Geschlüsselte Kosten														
Personalaufwand	1.900,00	21.900,00	12.900,00	36.700,00			36.700,00	0,00	8.600,00	0,00			45.300,00	118.300,00
Sonstige Aufwendungen	2.900,00	23.800,00	32.550,00	59.250,00			59.250,00	0,00	13.750,00	0,00			73.000,00	
Kalkulatorische	85.210,00	1.242.492,00	271.536,00	1.599.238,00	-21.000,00	151.404,00	1.729.642,00	198.850,00	313.538,00	0,00	201.683,00	103.587,00	2.568.300,00	2.568.300,00
Anlagenkapitalverzinsung	4.842,33	70.608,64	15.430,91	90.881,88	0,00	0,00	90.881,88	11.300,30	17.817,82	0,00	0,00	0,00	120.000,00	
Gesamtkosten vor Ver-teilung von Gemeinkosten	90.052,33	1.313.100,64	286.966,91	1.690.119,88	-21.000,00	151.404,00	1.820.523,88	210.150,30	331.355,82	0,00	201.683,00	103.587,00	2.688.300,00	2.568.300,00
Verteilung von Gemein-kosten														
Verwaltung/Versicherung	7.621,40	111.131,66	24.286,87	143.039,93		12.813,78	155.853,71	17.785,65	28.043,64	0,00	-201.683,00			
Arbeiter/Fahrzeuge														
In %	15,00	21,00	20,00					7,00	30,00	7,00				
In EUR	15.538,05	21.753,27	20.717,40	58.008,72			58.008,72	7.251,09	31.076,10	7.251,09		-103.587,00		
Gesamtkosten nach Verteilung von Gemeinkosten	113.211,78	1.445.985,57	331.971,18	1.891.168,53	-21.000,00	164.217,78	2.034.386,31	235.187,04	390.475,56	7.251,09	0,00	0,00	2.688.300,00	2.568.300,00
Allgemeinanteil der Stadt Varel														
In %	25,00	25,00	25,00		25,00	25,00								
In EUR	28.302,95	361.496,39	82.992,80	472.792,14	-5.250,00	41.054,44	508.596,58							
umlagefähiger Brutto-Aufwand	84.908,83	1.084.489,18	248.978,38	1.418.376,39	-15.750,00	123.163,34	1.525.789,72							
Erlöse ohne Kurbeiträge	45.000,00	556.000,00	135.500,00	736.500,00	-15.000,00		721.500,00	nachr.: 127.500,00	nachr.: 410.000,00	nachr.: 47.000,00			nachr.: 1.321.000,00	1.321.000,00
beitragsfähiger Bruttoaufwand	39.908,83	528.489,18	113.478,38	681.876,39	-750,00	123.163,34	804.289,73							
Kurbeiträge							370.000,00							
Gesamtaufwand für die Kalkulation des Fremdenverkehrsbeitrags							434.289,73							

Stadt Varel

Anlagenkapitalverzinsung

	2012 IST	2013 IST	2014 Plan	2015 Plan
	T€	T€	T€	T€
Anlagevermögen				
Buchwert zum 01.01.	6.366	6.102	5.948	8.714
Investitionen	270	286	3.200	
Abschreibungen	534	440	434	
Abgänge	0	0	0	
Buchwert zum 31.12	6.102	5.948	8.714	8.714
langfristiges Fremdkapital				
Buchwert zum 01.01.	1.725	1.557	1.389	1.221
Darlehensaufnahmen	0	0		
Darlehenstilgungen	168	168	168	
Buchwert zum 31.12	1.557	1.389	1.221	1.221
Sonderposten				
Buchwert zum 01.01.	1.273	1.158	1.036	916
Zugänge	0	0	0	
Auflösungen und Abgänge	115	122	120	
Buchwert zum 31.12	1.158	1.036	916	916
nicht durch langfristiges Fremdkapital und Sonderposten finanziertes Anlagevermögen	3.387	3.523	6.577	6.577
davon durch Eigenkapital aufgebracht zum 01.01.		2.971	3.221	3.000
Zinssatz		4,5	4,4	4,0
Anlagenkapitalverzinsung		135	141	120