

Vorbericht zum Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 des „Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel“

I. Allgemeine Vorbemerkungen

In der Sitzung des Rates der Stadt Esens am 29.10.2013 wurde die Satzung des Eigenbetriebes „Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel“ (im Folgenden kurz „Tourismusbetrieb“) verabschiedet.

Der Tourismusbetrieb hat seine wirtschaftliche Tätigkeit zum 01.01.2014 aufgenommen. Dabei hat er den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb des bisherigen Kurvereins Nordseeheilbad Esens-Bensersiel e. V. (im folgenden kurz „Kurverein“) übernommen.

In der Sitzung des Rates der Stadt Esens am 11.05.2016 und in der Gesellschafterversammlung der Esens-Bensersiel Tourismus GmbH (nachfolgend GmbH genannt) am 31.10.2016 wurde der Gesellschaftsvertrag der GmbH beschlossen.

Am 21.11.2016 haben der Verwaltungsausschuss und der Aufsichtsrat der GmbH den Geschäftsführungsvertrag beschlossen. Die GmbH hat zum 01.01.2017 den vollen Geschäftsbetrieb aufgenommen.

Der Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel (nachfolgend TEB genannt) hat seine am 1.1.2014 vom Kurverein übernommene wirtschaftliche Tätigkeit auf die GmbH in der Form eines Geschäftsbesorgungsvertrages übertragen.

Nach Inbetriebnahme der GmbH war es notwendig, die Wirtschaftspläne des TEB und der GmbH an den abgeschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrag auszurichten.

Grundlagen sind

- Die Umsätze und sonstigen Betriebserträge fallen komplett beim TEB an
- Zinsen, Tilgung und Abschreibungen fallen ebenfalls beim TEB an
- Die Personalkosten werden vom TEB gezahlt und an die GmbH weiterberechnet
- die Abschluss- und Steuerberatungskosten (soweit sie auf den TEB entfallen) sind im Wirtschaftsplan des TEB berücksichtigt
- Weitere Aufwendungen wie Grundsteuer, Feuerversicherung, Kfz-Versicherung und Kfz-Steuer, Mieten und Pachten für Grundstücke und Gebäude, Fremdenverkehrsbeitrag ebenfalls

Außerdem werden die für die Geschäftsbesorgung aufzuwendenden Kosten der GmbH an den TEB berechnet.

Daraus folgernd sind bei der Betrachtung der wirtschaftlichen Situation des Tourismusbetriebs jeweils TEB und GmbH konsolidiert zu betrachten.

Nachfolgend wird in diesem Vorbericht der Entwurf zum Wirtschaftsplan 2019 im Detail erläutert.

Er besteht u.a. aus:

- Erfolgsplan
- Investitionsplan / Investitionsprogramm
- Vermögensplan
- Liquiditätsplan / Finanzplan
- Übersicht über den Stand der Schulden
- Veränderung Anlagevermögen
- Stellenplan
- Bilanz zum 31.12.2017
- Gewinn- und Verlustrechnung 2017

II. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan ist im Wesentlichen wie die Gewinn- und Verlustrechnung des Tourismusbetriebs gegliedert.

Der vorliegende Wirtschaftsplan orientiert sich für das Geschäftsjahr 2019 am Jahresabschluss des Jahres 2017, den Planzahlen des Jahres 2018 und dem vorläufigen Jahresabschluss 2018.

1. Umsatzerlöse:

Umsatzerlöse aus Weiterberechnung Personalaufwand:

siehe hierzu Punkt 4 Personalaufwand

Umsatzerlöse aus geschäftlicher Tätigkeit:

Die Umsatzerlöse für 2019 wurden auf Basis der o.g. Eckdaten und der vorläufigen Abschlussergebnisse des Jahres 2018 geplant. Hierbei wurde jedoch von einer schlechteren Witterungslage und einer damit einhergehenden schlechteren Auslastung ausgegangen.

Im Bereich des Schwimmbads und Sauna wurden die Erträge leicht nach unten korrigiert. Dies ist die Folge der Besucherzahlenstatistik des Jahres 2018 mit rückläufigen Besuchszahlen. Insgesamt ist dieser Umsatzblock mit 543.000 € definiert.

Im Bereich Camping wurden die Planansätze auf Basis der Ergebnisse der Vorjahre geplant. Insgesamt sind dies in diesem Bereich 1.716.900,00 €.

In den Umsatzbereichen Parkplatz, Strand, Strandkörbe, Spielgeräte/Minigolf und „Bennis-Abenteuerland“ wurde insbesondere bei den Parkplatzzerlösen ein höheres Umsatzziel ausgegeben. Hier hofft die BL durch die neuen Investitionen in der Parkraumbewirtschaftung auf mittelfristig sehr positive Effekte. Insgesamt wurden in diesem Abschnitt rund 561.500 € als Ziel definiert.

Die Umsätze im Bereich des Therapiezentrums wurden gekappt, Umsätze beim Solebecken und im Fitnessbereich wurden auf der Basis der IST-Ergebnisse 2018 angepasst. Insgesamt verzeichnet der Fitnessbereich in Bensorsiel guten und leicht steigenden Zulauf, somit wurde eine geringe Umsatzsteigerung angesetzt.

Im Bereich Warenverkauf steigen die Erlöse seit Jahren, insbesondere der Shopbereich und der Onlineshop sind auf einem erfolgreichen Weg. Dies spiegelt sich in den Umsatzansätzen ab 2019 und folgende Jahre wieder.

Zusammenfassung:

Alle weiteren Umsatzbereiche wurden anhand der Ergebnisse der Vorjahre geplant, so dass insgesamt 5.276 T€ eingestellt wurden.

2. Sonstige betriebliche Erträge:

Im gesamten Bereich der betrieblichen Erträge wirken für die Planung zwei Bereiche besonders positiv: Dies ist zum einen die Steigerung des Fremdenverkehrsbeitrags seit 2018 um 80.000 € auf nunmehr 300.000 € und zum zweiten die geplante Steigerung bei den Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung. Hier ist u.a. die Umsatzpacht des Therapiezentrums eingerechnet und die ab 2019 einfließende Pacht der Gastronomie Captains. Somit ergibt sich ein Planergebnis von 644.000 € und damit eine deutliche Steigerung gegenüber dem Ergebnis von 2018.

3. Materialaufwand

Siehe Wirtschaftsplan GmbH, dort sind die Aufwendungen in diesem Bereich eingeplant.

4. Personalaufwand:

Der Personalaufwand für den TEB wurde für das Jahr 2019 mit einem Ansatz von 1.970.000 € eingeplant und ist mit der Personalabteilung im Hinblick auf alle Entwicklungen abgestimmt. Die Personalaufwendungen orientieren sich im Übrigen am Stellenplan 2019. Die Summe des geplanten Personalaufwands 2018 des TEB findet sich analog unter Punkt 1.a. in der Weiterberechnung (s.o.).

5. Abschreibungen:

Der Ansatz der Abschreibungen wurde entsprechend des aktuellen Anlagevermögens und der Sachanlagen auf 721.000 € für 2019 berechnet. Das Anlagevermögen wurde entsprechend fortgeführt.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Der Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen für Instandhaltung, Miet- und Pachteinnahmen, Beiträge und Gebühren, Versicherungen sowie Rechts- und Beratungskosten wurde analog der Vorjahresergebnisse und Planungen angepasst.

7. Aufwand für Geschäftsbesorgung

Der Aufwand für die Geschäftsbesorgung durch die GmbH wurde für das Jahr 2019 auf 4.696 T€ ermittelt. Dies ist ein rechnerischer Wert aus ersatzfähigem Aufwand, gegenseitig berechneten Personalkosten, einer festen Vergütung für die Geschäftsbesorgung sowie der Erstattung der geschätzten anteiligen administrativen Personalkosten der GmbH auf der Wertebasis 2018. Dieser Wert findet sich im GmbH-Haushalt bei der Position „Umsatzerlöse aus Geschäftsbesorgung“ und spiegelbildlich im Haushalt des TEB unter der Aufwandsposition „Aufwand für Geschäftsbesorgung“ und wird im jedem Geschäftsjahr wieder neu berechnet. Da der Aufwand bei jeder Wirtschaftsplanaufstellung neu berechnet wird, sind für die Jahre 2020 bis 2022 zunächst nur Planzahlen auf Basis der Werte 2018 angegeben. Dieser Effekt muss bei der Einschätzung der geplanten Jahresergebnisse 2019 und folgende Jahre berücksichtigt werden.

8. Zinsen u. ä. Aufwendungen:

Der Aufwand für die Zinsen in Höhe von 279.000 € basiert auf der Basis der Zinsberechnungen in den Anlagen zu diesem Wirtschaftsplan. In den Zinsberechnungen wurden die Investitionen 2019 – 2022 eingearbeitet; hierbei wurde ein Zinssatz von 2 % u. Tilgung 4% p.a. angenommen.

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf rund – 221.900 € nach den Planansätzen 2019.

10. Steuern:

KFZ- und Grundsteuern wurden auf Basis des Ergebnisses des den Vorjahres mit 30.000 € angesetzt.

11. Jahresergebnis:

Zusammengefasst ergibt sich für den TEB für 2019 ein Jahresverlust in Höhe von voraussichtlich rund 252 T€.

Die Planungsrechnung der GmbH sieht einen Jahresüberschuss in Höhe von 29 T€ vor, so dass sich daraus ein kumulierter Jahresverlust in Höhe von 223 T€ ergibt.

Ein Ausgleich dieses Bilanzverlustes durch die Stadt Esens ist anzustreben.

III. Investitionsplan

Die geplanten Investitionen im Bereich der Betriebseinrichtungen belaufen sich 2019 auf rund 76.000 €. Eine detaillierte Aufstellung der Investitionen findet sich direkt in der Anlage zum Investitionsprogramm unter Erklärungen.

Weiterhin sind für 2019 Investitionen in Betriebsvorrichtungen – Außenanlagen – in Höhe von 563.000 € geplant. Auch hierzu findet sich die Einzelaufstellung der Maßnahmen in der Anlage zum Investitionsprogramm unter Erklärungen.

IV. Vermögensplan

Der Vermögensplan wurde für die Jahre 2019 bis 2022 entsprechend aufgebaut.

Die Einnahmen 2019 ergeben sich aus den geplanten Abschreibungen in Höhe von 721.000 € (siehe auch Punkt 5 Erfolgsplan), der Aufnahme von Finanzkrediten (für geplante Investitionen in 2019), sowie dem Ausgleich des Verlustes Jahresergebnis des Vorjahres in Höhe von rund 105.413 €.

Bei den Ausgaben stehen dazu analog die Investitionen gemäß Investitionsplan 2019 (702.000 €) und die Tilgung der bestehenden Finanzkredite in Höhe von 784.000 €.

Für das Jahr 2019 ergibt sich dabei bei der Planung ein zusätzlicher Bedarf von Umlaufmitteln in Höhe von rund 209.500 €. Auch für die Jahre 2021 und 2022 ist eine Zuführung von Umlaufmitteln erforderlich. Die ist jedoch noch angesichts der zum jetzigen Zeitpunkt nicht wirklich bekannten Kreditsummen in 2020 noch sehr unscharf. Gleiches gilt für die Jahre 2021 und 2022.

V. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan leitet sich grundsätzlich aus dem Erfolgsplan ab.

Die für 2019 bis 2022 vorgesehenen Investitionen sind aus dem Investitionsprogramm ersichtlich.

VI. Übersicht über den Stand der Schulden

Nach Planung wird sich der Stand der Altschulden des TEB bis Ende 2019 auf rund 9.553 T€ belaufen.

Zu allen Einzelheiten der neu geplanten Kreditaufnahmen wird auf die beiliegende Tabelle verwiesen.

VII. Stellenplan

Der Stellenplan 2019 ist in der Anlage beigefügt. Ähnlich wie beim Erfolgsplan gilt, dass Stellenpläne TEB und GmbH zusammen betrachtet werden müssen.

VIII. Ergänzende Hinweise

Die Plandaten für den Wirtschaftsplan 2019 zeigen, dass die Maßnahmen zur weiteren Konsolidierung greifen. Dies gilt auch für die Planungen für die folgenden Jahre. Diese müssen zu einer weiteren Gesundung des TEB führen.



Tourismusbetrieb Esens Benersiel -Eigenbetrieb -

Wirtschaftsplan

1. Januar bis 31. Dezember 2019

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB
Erfolgsplan 2019

	vorläufige					
	Rechnung	2018	Plan	Plan	Plan	Plan
	2017	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse (von Esens-Bensersiel Tourismus GmbH)						
a) aus Weiterberechnung Personalaufwand	2.518.219,72	1.963.142,68	2.001.000,00	1.970.000,00	1.991.000,00	2.012.000,00
b) aus geschäftlicher Tätigkeit	8.050.200,69	7.422.965,70	7.080.000,00	7.246.300,00	7.458.600,00	7.532.200,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	590.963,49	629.913,73	679.000,00	643.900,00	652.300,00	652.300,00
2a. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtertrag	8.653.164,18	8.052.879,43	7.759.000,00	7.890.200,00	8.110.900,00	8.184.500,00
3. Materialaufwand						
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	-2.460,95	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bezogene Leistungen	7.541,82	6.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.080,87	2.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.099.806,03	1.638.192,74	1.668.000,00	1.643.915,00	1.661.000,00	1.678.000,00
b) Soziale Abgaben	418.413,69	324.949,94	333.000,00	326.085,00	330.000,00	334.000,00
	2.518.219,72	1.963.142,68	2.001.000,00	1.970.000,00	1.991.000,00	2.012.000,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	722.034,91	734.957,45	750.000,00	721.000,00	710.000,00	696.000,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	452.035,60	446.244,30	385.000,00	446.000,00	457.300,00	458.600,00
7. Aufwand für Geschäftsbesorgung	4.881.636,70	4.664.146,57	4.513.000,00	4.696.100,00	4.741.400,00	4.787.300,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	369.292,24	318.270,95	331.000,00	279.000,00	267.000,00	247.000,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-295.135,86	-76.152,52	-221.000,00	-221.900,00	-55.800,00	-16.400,00
10. Sonstige Steuern	28.762,70	29.260,70	33.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Jahresergebnis	-323.898,56	-105.413,22	-254.000,00	-251.900,00	-85.800,00	-46.400,00

	Rechnung	2018	Plan	Plan	Plan	Plan
	2017	€	€	€	€	€
Zu 1a. Umsatzerlöse von Esens-Bensersiel Tourismus GmbH	2.518.219,72	1.963.142,68	2.001.000,00	1.970.000,00	1.991.000,00	2.012.000,00
Personalkostenersatzung	8.050.200,69	7.422.965,70	7.080.000,00	7.246.300,00	7.458.600,00	7.532.200,00
Zu 1a. Umsatzerlöse von Esens-Bensersiel Tourismus GmbH	10.568.420,41	9.386.108,38	9.081.000,00	9.216.300,00	9.449.600,00	9.544.200,00

	Rechnung	2018	Plan	Plan	Plan	Plan
	2017	€	€	€	€	€
Zu 1b. Umsatzerlöse aus geschäftlicher Tätigkeit						
Schwimmbad	516.626,67	485.512,60	540.000,00	486.000,00	491.000,00	496.000,00
Sauna	45.086,96	45.444,70	50.000,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00
Wellness	62.865,43	10.847,49	0,00	10.900,00	11.100,00	11.300,00
Dauercamping	624.579,06	541.804,79	590.000,00	542.900,00	549.100,00	555.300,00
Urlaubs camper	263.903,93	314.060,82	295.000,00	296.100,00	320.000,00	320.000,00
Parkplatz	1.398.959,11	1.489.656,10	1.318.000,00	1.420.800,00	1.535.000,00	1.535.000,00
Strandentritt (Tageskurgäste)	1.662.863,04	1.803.716,92	1.613.000,00	1.716.900,00	1.855.000,00	1.855.000,00
Strandkörbe	179.733,47	232.327,16	207.000,00	213.300,00	218.000,00	223.000,00
Freibad, bisher bezeichnet Wellenbad	128.042,23	159.020,68	143.000,00	144.000,00	146.900,00	149.900,00
Spielautomat / Minigolf	148.676,08	207.703,82	162.000,00	187.200,00	191.000,00	194.900,00
	344,54	2.274,37	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	9.157,98	10.174,80	11.000,00	11.000,00	12.000,00	13.000,00

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB

Erfolgsplan 2019

Rechnung	vorläufige Rechnung				
	2017	2018	2018	2019	Plan
€	€	€	€	€	€
Bennis Abenteuerland	3.240,66	3.837,78	2.000,00	4.000,00	4.000,00
Therapiezentrum	292.931,23	911,70	0,00	0,00	0,00
Pauschalen	69.502,46	55.175,10	78.000,00	56.000,00	57.200,00
Badelempel	13.836,00	14.961,00	2.000,00	15.000,00	15.400,00
Fitness	100.198,13	118.037,18	94.000,00	119.000,00	121.500,00
	476.467,82	189.084,98	174.000,00	190.000,00	194.100,00
Warenverkauf	275.602,51	299.053,79	277.000,00	290.000,00	295.900,00
Marketing/EDV	96.216,90	89.774,42	115.000,00	90.000,00	91.900,00
Weihnachtsmarkt	60.901,37	57.523,22	69.000,00	58.000,00	60.600,00
Veranstaltungen	36.105,16	30.736,38	18.000,00	31.000,00	31.400,00
Energiecontracting - Weiterbelastung Kosten	213.397,53	174.243,87	64.000,00	176.000,00	177.800,00
Sonstige	61.441,29	51.233,80	35.000,00	52.000,00	53.200,00
	745.664,76	702.565,48	578.000,00	697.000,00	713.000,00
Gästebeitrag	1.553.211,33	1.607.312,24	1.599.000,00	1.568.000,00	1.616.000,00
	5.531.980,97	5.459.823,02	5.079.000,00	5.276.300,00	5.520.200,00

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Fremdenverkehrsbeitrag	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Bettengeld	3.542,02	2.921,85	4.000,00	3.000,00	3.000,00
Zuschuss Stadt Strandeintritt	76.500,00	76.500,00	76.000,00	76.500,00	76.500,00
Zuschuss Stadt Venustausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Stadt Camping	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Zuschuss LK Strandportal	18.190,00	17.510,00	19.000,00	17.500,00	17.300,00
Zuschuss Wattenhus	7.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Vermietung und Verpachtung	148.032,53	188.084,73	190.000,00	203.700,00	212.100,00
Vermittlungsleistungen	4.465,53	2.100,50	3.000,00	2.200,00	2.400,00
Neutrale Erträge	83.435,53	3.712,62	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Übrige betriebliche Erträge	4.297,88	4.084,03	50.000,00	4.000,00	4.000,00
	590.963,49	629.913,73	679.000,00	643.900,00	652.300,00

zu 3. a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Wärme/Gas	1.013,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Strom	1.440,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Hilfs- und Betriebsstoffe	-4.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wareneinkauf	-64,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wasser und Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-2.460,95	0,00	0,00	0,00	0,00

zu 3. b) Bezogene Leistungen

Reinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Müllabfuhr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wellness	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Überwachung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pauschalreisen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitness-Studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiges	7.541,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.541,82	0,00	0,00	0,00	0,00

zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Instandhaltung	126.181,04	4.920,00	30.000,00	5.000,00	6.000,00
Werbung	9.536,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Mieten und Pachten	117.875,21	119.547,07	128.000,00	122.000,00	124.000,00
Beiträge und Gebühren	28.843,45	33.691,24	24.000,00	35.000,00	37.000,00
Versicherungen	71.824,27	74.353,00	53.000,00	76.000,00	80.000,00
Porto/Telefon	394,71	0,00	0,00	0,00	0,00
EDV-Kosten	10.173,76	166,25	0,00	1.000,00	2.000,00
	394.771,48	338.517,56	247.000,00	249.000,00	255.000,00

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB

Investitionsplan 2019

	vorläufige						
	Rechnung 2017 €	Rechnung 2018 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	8.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Betriebseinrichtungen	58.814,89	173.299,16	216.200,00	76.000,00	20.000,00	0,00	0,00
GWG	24.489,01	91.415,05	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsvorrichtungen - Außenanlagen - Gebäude	0,00	125.266,15	439.000,00	563.000,00	0,00	0,00	0,00
Qualifizierung Nordseetherme	0,00	-54.242,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neugestaltung Freibad	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anzahlungen auf Anlagen im Bau	2.870,78	42.501,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gradierwerk/ Kurpark	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	370.641,48	386.790,00	875.200,00	702.000,00	20.000,00	0,00	0,00

Erklärungen:	
Fahrzeuge	2019: Radlader (50.000 €)
Betriebseinrichtungen	2019: 100 Strandkörbe (61.000 €) Saaltechnik (15.000 €), 2020: Chloranlage Therme (20.000 €)
Betriebsvorrichtungen - Außenanlagen -	2019: Optimierung Campingplatz Teil 1 z.B. Wege, Wasser und Abwasser, Pflasterung + WoMo-Stellplatz (300.000 €) Matschanlage Strand (52.000 €), Erweiterung W-Lan Campingplatz (11.000 €) Ausbau Therapie OG (200.000 €)
Gebäude	

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB

Liquiditätsplan 2019

Rechnung	vorläufige						
	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
€	€	€	€	€	€	€	€
8.050.200,69	7.422.965,70	7.080.000,00	7.246.300,00	7.458.600,00	7.532.200,00	7.606.900,00	
590.963,49	629.913,73	679.000,00	643.900,00	652.300,00	652.300,00	652.300,00	
12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	345.000,00	876.000,00	702.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314.070,49	323.898,56	389.000,00	105.413,22	251.900,00	85.800,00	46.400,00	
8.967.234,67	8.721.777,99	9.024.000,00	8.697.613,22	8.382.800,00	8.270.300,00	8.305.600,00	

Finanzplan (Darstellung ohne Abschreibung)

Einzahlungen aus

Umsatzerlöse	8.050.200,69	7.422.965,70	7.080.000,00	7.246.300,00	7.458.600,00	7.532.200,00	7.606.900,00
Sonstige betriebliche Erträge	590.963,49	629.913,73	679.000,00	643.900,00	652.300,00	652.300,00	652.300,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umsatzsteuer auf Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme	0,00	345.000,00	876.000,00	702.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Erhöhung Liquiditätsdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Stadt Esens wg. Grunderwerbsteuer	314.070,49	323.898,56	389.000,00	105.413,22	251.900,00	85.800,00	46.400,00
Zuschuss Stadt Esens wg. Ausgleich Bilanzergebnis	8.967.234,67	8.721.777,99	9.024.000,00	8.697.613,22	8.382.800,00	8.270.300,00	8.305.600,00

Auszahlungen aus

Materialaufwand	5.080,87	2.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Vor- und Nachläufer Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	2.518.219,72	1.963.142,68	2.001.000,00	1.970.000,00	1.991.000,00	2.012.000,00	2.033.000,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	452.035,60	446.244,30	385.000,00	446.000,00	457.300,00	458.600,00	469.900,00
Inanspruchnahme Rückstellungen Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regelmäßige Ersatzinvestitionen	370.641,48	441.032,31	875.200,00	702.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Qualifizierung Therme	0,00	-54.242,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunderwerbsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umsatzsteuerzahllast	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwand für Geschäftsbesorgung	4.881.636,70	4.664.146,57	4.513.000,00	4.696.100,00	4.741.400,00	4.787.300,00	4.833.200,00
Zinsen	369.292,24	318.270,95	331.000,00	279.000,00	267.000,00	247.000,00	226.000,00
Tilgung langfristige Finanzkredite	774.007,61	767.139,77	822.000,00	784.000,00	800.000,00	808.000,00	829.000,00
Tilgung kurzfristige Finanzkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	28.762,70	29.260,70	33.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
9.399.676,92	8.577.264,97	8.960.200,00	8.907.100,00	8.306.700,00	8.342.900,00	8.421.100,00	
-432.442,25	144.513,02	63.800,00	-209.486,78	76.100,00	-72.600,00	-115.500,00	

Überschuss / Defizit ftd. Jahr

Überschuss / Defizit ftd. Jahr	-1.085.931,20	-1.202.895,94	-838.774,39	-1.048.261,17	-972.161,17	-1.044.761,17
Anfangsbestand Finanzmittelbestand	-315.477,51	-219.608,53	-209.486,78	76.100,00	-72.600,00	-115.500,00
Veränderung Forderungen/Verbindlichkeiten/Rückstellungen	-116.964,74	364.121,55				
Veränderung Finanzmittelbestand	-1.202.895,94	-838.774,39	0,00	-1.048.261,17	-972.161,17	-1.044.761,17
Endbestand Finanzmittelbestand						-1.160.261,17

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB

Übersicht über den Stand der Schulden

Verwendungszweck	Ursprungs- darl.	Zinssatz Bindung bis:	Tilgungs- satz	Stand 31.12.2017	Tilgung 2018	Stand 31.12.2018	Tilgung 2019	Stand 31.12.2019	Tilgung 2020	Stand 31.12.2020	Tilgung 2021	Stand 31.12.2021	Tilgung 2022	Stand 31.12.2022
Entwicklung der langfristigen Bankdarlehen														
Sport Themenpark	357.904,32	2,99% / 2020	8,71%	71.018,07	28.943,07	42.075,00	29.818,22	12.256,78	12.256,78	0,00	59.271,29	108.723,56	61.008,93	47.714,63
Erw. Hallenbad	920.325,39	2,90% / 2023	4,00%	335.870,69	54.349,68	281.521,01	55.943,04	225.577,97	57.583,12	167.994,85	15.147,72	258.579,64	15.318,09	243.261,55
Strandportal	500.000,00	1,12% / 2028	3,85%	317.763,15	14.243,89	303.519,26	14.812,66	288.706,60	14.979,24	273.727,36	14.564,61	263.239,19	14.784,32	248.454,87
Strandportal	500.000,00	1,50% / 2038	3,58%	319.847,95	13.561,02	306.286,93	14.134,95	292.151,98	14.348,18	277.803,80	14.821,59	263.817,17	15.049,67	248.767,50
Strandportal	500.000,00	1,53% / 2038	3,62%	321.130,67	13.519,18	307.611,49	14.375,76	293.235,73	14.596,97	278.638,76	14.673,43	263.965,34	15.002,56	248.962,88
Strandportal	750.000,00	1,51% / 2038	3,53%	483.050,31	20.213,49	462.836,82	21.029,88	441.806,94	21.349,22	420.457,72	21.673,43	398.784,29	22.002,56	376.781,73
Schlußf. Portal	600.000,00	2,00% / 2024		341.282,25	32.356,02	308.926,23	33.008,01	275.918,22	33.673,14	242.245,08	34.351,66	207.893,42	35.043,87	172.849,55
Strand/Camping/Körbe	300.000,00	1,04% / 2028	5,00%	106.131,92	9.686,81	96.445,11	9.787,93	86.657,18	9.890,13	76.767,05	9.993,40	66.773,65	10.097,73	56.675,92
Campinggebäude	2.200.000,00	0,899%/2028	5,00%	935.816,21	125.969,95	809.846,26	82.339,39	727.506,87	83.082,12	644.424,75	83.831,56	560.593,19	84.587,74	476.005,45
Campinggebäude	1.300.000,00	3,81% / 2019		715.055,09	96.382,81	618.672,28	92.563,91	526.108,37	96.152,89	429.955,48	99.880,91	330.074,57	103.753,56	226.321,01
Renov. Nordseeetherme	5.000.000,00	3,88% / 2021		3.860.843,86	197.690,31	3.663.153,55	205.498,57	3.457.654,98	213.615,25	3.244.039,73	222.052,53	3.021.987,20	230.823,03	2.791.164,17
Therme - BA II 1. Tranche	1.400.000,00	2,04% / 2023		1.111.579,42	62.228,45	1.049.350,97	63.490,83	985.860,14	64.778,81	921.081,33	66.092,95	854.988,38	67.433,71	787.554,67
Therme - BA II 2. Tranche	685.000,00	2,01% / 2023		549.822,68	30.164,61	519.658,07	30.785,76	488.872,31	31.419,69	457.452,62	32.066,68	425.385,94	32.727,00	392.659,94
Nachlaufkosten Nordseeetherme	1.000.000,00	2,00% / 2024		840.893,29	43.580,18	797.313,11	44.459,80	752.853,31	45.357,21	707.496,10	46.272,74	661.223,36	47.206,70	614.016,66
Darl. WL-Bank	500.000,00	1,35% / 2030		434.972,55	24.250,30	410.722,25	24.579,33	386.142,92	24.912,84	361.230,08	25.250,88	335.979,20	25.593,48	310.385,72
Darl. DZ Hyp	345.000,00	0,88% / 2028	9,60%			345.000,00	33.229,46	311.770,54	33.522,84	278.247,70	33.818,81	244.428,89	34.117,41	210.311,48
Zw.-Summe:	16.858.229,70			10.745.078,11	767.139,77	10.322.938,34	769.857,50	9.553.080,84	771.518,43	8.781.562,41	779.090,76	8.002.471,65	799.547,80	7.202.923,85
geplante Kreditneuaufnahmen														
Jahr														
2019	702.000,00				14.040,00	687.960,00			28.080,00	659.880,00	28.080,00	631.800,00	28.080,00	603.720,00
2020	20.000,00					19.600,00			400,00	19.600,00	800,00	18.800,00	800,00	18.000,00
2021	0,00										0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00												0,00	0,00
Zw. Summe:	722.000,00				14.040,00	687.960,00	14.040,00	687.960,00	28.480,00	679.480,00	28.880,00	650.600,00	28.880,00	621.720,00
Gesamt	17.580.229,70			10.745.078,11	767.139,77	10.322.938,34	783.897,50	10.241.040,84	799.998,43	9.461.042,41	807.970,76	8.653.071,65	828.427,80	7.824.643,85

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel / TEB

Veränderungen Anlagevermögen

	Rechnung		vorläufige			
	2017	Rechnung	2018		Plan	
			2018	Plan	2019	Plan
€	€	€	€	€	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	8.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Betriebseinrichtungen	58.814,89	173.299,16	216.200,00	76.000,00	20.000,00	0,00
GWG	24.489,01	91.415,05	0,00	13.000,00	0,00	0,00
Betriebsvorrichtungen - Außenanlagen -	0,00	125.266,15	439.000,00	563.000,00	0,00	0,00
Gebäude	284.466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Qualifizierung Nordseetherme	0,00	-54.242,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Neugestaltung Freibad	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Anzahlungen auf Anlagen im Bau	2.870,78	42.501,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Gradierwerk/ Kurpark	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	370.641,48	386.790,00	875.200,00	702.000,00	20.000,00	0,00

durchschnittliche AfA 7,5 %, im Jahr der Anschaffung 50%
AfA

2019	7,50%	26.325,00	26.325,00
2020	7,50%	52.650,00	750,00
2021	7,50%	52.650,00	1.500,00
2022	7,50%	52.650,00	1.500,00
			0,00
			0,00
			26.325,00
			53.400,00
			54.150,00
			54.150,00

Plan Abschreibungen

	Plan		Plan		Plan	
	2019	2020	2021	2022	2022	2022
€	€	€	€	€	€	€
Abschreibungen gemäß Investitionsplan	26.325,00	53.400,00	54.150,00	54.150,00	54.150,00	54.150,00
Abschreibungen gemäß AfA-Verzeichnis 2018	693.848,70	656.115,57	641.497,90	617.068,11	617.068,11	617.068,11
Summe:	720.173,70	709.515,57	695.647,90	671.218,11	671.218,11	671.218,11
Aufrunden auf volle T	721.000,00	710.000,00	696.000,00	672.000,00	672.000,00	672.000,00

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen, Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel - Eigenbetrieb der Stadt Esens -

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019		Zahl der Stellen im Vorjahr (30.06.)		Vermerke
			insgesamt	besetzt	insgesamt	nicht besetzt	
1							
<u>Verwaltung</u>							
1	Sekretär/in inkl. Kurbeitragsabrechnung	5	0,75	0,75	0,75	0,75	Teilzeit: 29,25 Wochenstunden
2	Leiter/in Finanzbuchhaltung	9	0,58	1,00	0,00	1,00	
3	Sachbearbeiter/in Finanzbuchhaltung	6	0,97	0,97	0,97	0,97	Teilzeit: 37,54 Wochenstunden
4	Leiter/in Personalbuchhaltung	9	0,00	0,10	0,00	0,00	Ende: 28.02.2018, Teilzeit: 25 Wochenstunden
5	Aushilfe Weihnachtsmarkt		0,00	0,30	0,30	0,30	
<u>Marketing</u>							
6	Leiter/in Marketing + stv. Betriebsleitung	11	0,00	0,08	0,00	0,08	Ende: 15.01.2019
7	Sachbearbeiter/in	8	0,00	GmbH	GmbH		Ende nach Elternzeit
<u>Kinder- und Jugendanimation</u>							
8	Animateur/in	3	0,89	0,94	0,89	0,89	Teilzeit: 35 Wochenstunden
<u>Wattenhuus</u>							
9	Leiter/in Wattenhuus	9	1,00	1,00	1,00	1,00	
<u>Gästeinformation</u>							
10	Leiter/in	8	1,00	1,00	1,00	1,00	
11	Sachbearbeiter/in, Vertretung Leitung	8	0,61	1,00	1,00	1,00	Elternzeit: 19,5 Stunden bis 21.09.; dann Vollzeit
12	Sachbearbeiter/in	5	0,40	0,40	0,40	0,40	Teilzeit: 14,65 Wochenstunden
13	Sachbearbeiter/in	5	1,00	1,00	1,00	1,00	
14	Sachbearbeiter/in	5	0,61	0,20	0,00	0,00	Elternzeit: 19,5 Stunden bis 21.09.; dann Vollzeit
15	Sachbearbeiter/in	5	1,00	1,00	1,00	1,00	Elternzeitvertretung
16	Sachbearbeiter/in	5	0,00	0,00	0,00	0,00	Elternzeit
17	Sachbearbeiter/in	5	0,17	0,17	0,17	0,17	Teilzeit: 7 Wochenstunden
18	Sachbearbeiter/in	5	0,75	0,90	0,90	0,90	Ende: 30.09.2019

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen, Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel - Eigenbetrieb der Stadt Esens -

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr (30.06.)		Vermerke
				insgesamt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7
19	Sachbearbeiter/in	5	0,83	0,65	0,65	Ende: 31.10.2019
Camping Verwaltung						
20	Leiter/in Campingplatz / Betriebshof	9	1,00	1,00	1,00	
21	Sachbearbeiter/in	5	1,00	1,00	1,00	
22	Sachbearbeiter/in	5	0,50	0,50	0,50	
23	Sachbearbeiter/in	5	0,76	0,95	0,95	Teilzeit: 30 Wochenstunden
24	Sachbearbeiter/in	5	0,79	0,65	0,65	15.02. - 30.11.2019
25	Sachbearbeiter/in	5	0,79	0,65	0,65	15.02. - 30.11.2019
Camping/Strandportal Reinigung						
26	Raumpfleger/in	1	2,00	2,00	2,00	
27	Raumpfleger/in	2	0,75	0,75	0,75	Teilzeit: 29,25 Wochenstunden
28	Raumpfleger/in	2	1,00	1,00	1,00	
29	Raumpfleger/in	1	0,60	GmbH	GmbH	15.03. - 31.10.2019
Strandportal						
30	Hausmeister/in	4	1,00	1,00	1,00	
31	Hausmeister/in	4	0,50	0,50	0,50	
Betriebshof						
32	Handwerker/in	4	5,00	5,00	5,00	
33	Handwerker/in	4	0,50	0,50	0,50	
34	Elektriker/in u. Sachbearbeiter/in Campingplatz	5	0,50	0,50	0,50	
35	Maler/in	5	0,41	1,00	1,00	Ende wg. Rente: 31.05.2019
36	Rasenpfleger/in	2	0,75	0,75	0,75	01.03. - 30.11.2018
37	Landschaftspfleger/in	2	0,75	0,75	0,75	01.03. - 30.11.2018
38	Handwerker/in	4	0,66	0,00	0,00	ab 01.05.2019; Ersatz für Otto Post

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen, Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel - Eigenbetrieb der Stadt Esens -

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr (30.06.)		Vermerke
				insgesamt	nicht besetzt	
1						
		2	3	4	5	6
						7
WoMo Stellplatz, Parkraumbewirtschaftung						
39	Kontrolleur	3	0,14	0,00	0,14	Teilzeit: 5,5 Wochenstunden
Therme Verwaltung						
40	Leiter/in Nordseetherme	9	1,00	1,00	1,00	
Therapiezentrum						
41	Masseur/in u. med. Bademeister/in	3	0,00	0,65	0,65	Ende: 30.09.2018, Teilzeit: 24,38 Wochenstunden
Therme Aufsicht						
42	Technischer Leiter/in Bäderbetriebe	9	1,00	1,00	1,00	
43	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	5	4,00	3,00	4,00	
44	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	5	0,00	0,75	0,75	
45	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	3	4,00	4,00	3,00	
46	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	3	0,83	0,00	0,00	Beginn: 01.03.2019
47	Auszubildende/r		3,00	1,00	2,00	
48	Auszubildende/r		0,00	0,60	0,00	
49	Auszubildende/r		0,00	0,85	0,85	
50	Auszubildende/r		0,08	0,00	0,00	Ende: 31.01.2019
51	Auszubildende/r		0,40	0,00	0,00	Beginn: 01.08.2019
52	Rettungsschwimmer		0,00	0,10	GmbH	
Therme Reinigung						
53	Raumpfleger/in	2	0,50	0,50	0,50	Teilzeit, 20 Wochenstunden
54	Raumpfleger/in	2	0,65	0,65	0,65	Teilzeit, 24,4 Wochenstunden
55	Raumpfleger/in	1	0,65	0,65	0,65	Teilzeit: 25 Wochenstunden
56	Raumpfleger/in	1	0,65	0,75	0,75	Teilzeit: 25 Wochenstunden

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen, Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel - Eigenbetrieb der Stadt Esens -

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr (30.06.)		Vermerke
				insgesamt	nicht besetzt	
1						
		2	3	4	5	6
				besetzt	besetzt	7
57	Raumpfleger/in	2	0,20	0,20	0,00	0,20
58	Raumpfleger/in	1	0,15	0,65	0,00	0,65
59	Raumpfleger/in	1	1,00	1,00	0,00	1,00
60	Raumpfleger/in	1	0,13	0,00	0,15	krank seit Juni 2018
61	Raumpfleger/in	1	0,68	0,00	0,37	Ende: 14.06.2019, Teilzeit: 10,75 Wochenstunden
62	Raumpfleger/in	1	0,00	0,00	0,75	Ende: 17.11.2019, Teilzeit: 30 Wochenstunden
63	Raumpfleger/in	2	0,00	0,75	0,00	Ende: 30.09.2018
64	Außenanlagen	2	0,35	0,35	0,00	Ende: 31.05.2018
	Therme Kasse					01.03. - 31.11.2019, Teilzeit: 17,5 Wochenstunden
65	Kassierer/in	3	1,00	1,00	1,00	
66	Kassierer/in	3	0,76	0,90	0,90	Teilzeit: 30 Wochenstunden
67	Kassierer/in	3	0,50	0,50	0,50	
68	Mitarbeiterin Sauna	3	0,50	0,50	0,50	
69	Kassierer/in	3	0,65	0,65	0,51	Teilzeit: 25 Wochenstunden
	Fitness					
70	Fitnesstrainer/in	5	0,38	0,25	0,38	Teilzeit: 15 Wochenstunden
71	Fitnesstrainer/in Kurse		0,09	0,00	0,00	Teilzeit: 3,25 Wochenstunden
	Beschäftigte insgesamt		53,11	52,21	49,88	3,68

Vorbericht zum Wirtschaftsplan der „Esens-Bensersiel Tourismus GmbH“ für das Geschäftsjahr 2019

I. Allgemeine Vorbemerkungen

In der Sitzung des Rates der Stadt Esens am 11.05.2016 und in der Gesellschafterversammlung der Esens-Bensersiel Tourismus GmbH (nachfolgend GmbH genannt) am 31.10.2016 wurde der Gesellschaftsvertrag der GmbH beschlossen.

Am 21.11.2016 haben der Verwaltungsausschuss und der Aufsichtsrat der GmbH den Geschäftsführungsvertrag beschlossen. Die GmbH hat zum 01.01.2017 den vollen Geschäftsbetrieb aufgenommen.

Der Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel hat seine am 1.1.2014 vom Kurverein übernommene wirtschaftliche Tätigkeit auf die GmbH in der Form eines Geschäftsbesorgungsvertrages übertragen.

Nach Inbetriebnahme der GmbH war es notwendig, die Wirtschaftspläne des TEB und der GmbH an den abgeschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrag auszurichten.

Der nachfolgende Wirtschaftsplan der GmbH begründet sich auf der Diktion des Geschäftsbesorgungsvertrages, dass alle Einnahmen beim TEB verbleiben und nahezu alle Ausgaben/Aufwendungen nunmehr über die GmbH abgewickelt werden mit folgenden Ausnahmen:

- Personalaufwand für das beim TEB unter Vertrag stehende Personal, dieser wird der GmbH monatlich ohne Aufschlag in Rechnung gestellt
- Abschreibungen
- Investitionen
- Zinsen für die aufgenommenen langfristigen Kredite

Das beim TEB im Eigentum befindliche Anlagevermögen verbleibt bis auf weiteres beim TEB.

Zwischen dem TEB und der GmbH besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft, so dass die Leistungen zwischen den beiden Partnern umsatzsteuerrechtlich nicht steuerbar sind.

Auch ist aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag zu folgern, dass die bei der GmbH anfallenden Aufwendungen wie folgt an den TEB weiterberechnet werden:

- Ersatzfähiger Aufwand in der GmbH ohne eigene Personalkosten
- Personalkosten in der GmbH
- der sich daraus errechnete Betrag zuzüglich 5%
- zuzüglich der vom TEB weiterberechneten Personalkosten ohne Aufschlag
- es folgt eine feste Vergütung für die Geschäftsbesorgung zuzüglich 5%
- der TEB zahlt den sich daraus ergebenden Gesamtbetrag in zwölf monatlichen Teilbeträgen als Abschläge.

Mit dieser Methodik ist auch für 2019 ausgeschlossen, dass die GmbH Verluste ausweist, somit wäre die Insolvenzgefahr durch Kapitalverzehr ausgeschlossen.

Der vorliegende Wirtschaftsplan für die GmbH orientiert sich im Übrigen für das Geschäftsjahr 2019 am Jahresabschluss des Jahres 2017, den Planzahlen des Jahres 2018 und dem vorläufigen Jahresabschluss 2018. Er besteht aus dem/der beigefügten

- **Erfolgsplan**
- **Kapitalentwicklung**
- **Stellenplan.**

Der Erfolgsplan zeigt zusätzlich die wirtschaftliche Entwicklung und Planung für die Jahre 2019 bis 2022.

II. Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan der GmbH weist nach den Planungen für das Geschäftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss in Höhe von rund 29 T€ aus. Kumuliert mit dem geplanten Jahresverlust beim TEB in Höhe von rund 252T€ ergibt sich damit ein Jahresverlust von 223 T€.

Umsatzerlöse:

Analog zum Wirtschaftsplan des TEB verzeichnet der Erfolgsplan der GmbH die Umsatzerlöse aus der Geschäftsbesorgung. Dieser Wert wurde für 2019 auf rund 4.696 T€ berechnet. Hinzu kommen die Umsatzerlöse in Höhe von rund 81 T€ durch den Betriebszweig „Postfiliale“. Nimmt man die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 4T€ hinzu ergibt sich ein geplanter Gesamtertrag in Höhe von rund 4.781 T€ bei der GmbH.

Aufwandspositionen:

Materialaufwand und Fremdleistungen

Die o.g. Aufwandspositionen wurden erstmals auf der Basis der Ergebnisse des vorläufigen Jahresabschlusses 2018 angepasst und nur leicht korrigiert. Für 2019 sind insgesamt rund 330.000 € hier eingeplant.

Personalaufwand GmbH:

Der Personalaufwand der GmbH setzt sich zusammen aus den geplanten Personalkosten der Postbelegschaft (diese sind alle in der GmbH eingestellt) und den Personalkosten derjenigen Mitarbeiter des TEB, die bisher freiwillig in die GmbH gewechselt sind. Somit ergibt sich zusammenfassend ein geplanter Aufwand von 399 T€.

Abschreibungen:

Der gesamte Aufwand für die Abschreibungen findet sich im Haushalt des Eigenbetriebes.

Raumkosten

Die Planansätze wurden entsprechend zwischen GmbH und TEB nach den vorläufigen Ergebnissen 2018 nochmals feinjustiert, geplant sind hier Aufwendungen in Höhe von 1.100 T€. Enthalten sind darin u.a. die kompletten Energiekosten u.v.m.

Betriebliche Steuern / Versicherungen und Beiträge:

Hier gibt es keine gravierenden Veränderungen gegenüber 2018.

Kfz-Kosten

Dieser Kostenblock wurde für die nächsten Jahre nahezu konstant geplant.

Werbe- und Reisekosten:

Auch bei den Marketingkosten wurde der geplante Aufwand im Zuge einer strikten Planung nur mit minimalen Kostensteigerungen geplant. In diesem Bereich sind rund 150 T€ eingeplant.

Instandhaltungen und sonstige Kosten

Mit Blick auf den derzeitigen Zustand der Infrastruktur des Tourismusbetriebs, den noch immer bestehenden Investitionsstau und den Druck auf die Einrichtungen bei Volllast wie 2018 wurde der Aufwand in diesen Bereichen mit leichten Kostensteigerungen in den nächsten Jahren geplant.

III. Kapitalentwicklung:

Hier ergibt sich in der Planrechnung für den Zeitraum 2017 bis 2022 im Bereich der Kapitalentwicklung ein deutlich positiver Trend bei der GmbH.

IV. Stellenplan:

In der Anlage findet sich der aktuelle Stellenplan der GmbH. Dieser weist aktuell für das Geschäftsjahr 9.06 Vollzeitstellen aus.



Esens Benersiel Tourismus GmbH

Wirtschaftsplan

1. Januar bis 31. Dezember 2019

Esens-Bensersiel Tourismusgesellschaft mbH

Erfolgsplan 2019

	vorläufige Rechnung					
	Rechnung 2017 €	2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €
1. Umsatzerlöse						
a) aus Geschäftsbesorgung	4.881.636,70	4.664.146,57	4.696.100,00	4.741.400,00	4.787.300,00	4.833.200,00
b) aus geschäftlicher Tätigkeit	0,00	79.845,99	80.700,00	81.600,00	82.500,00	83.400,00
	4.881.636,70	4.743.992,56	4.776.800,00	4.823.000,00	4.869.800,00	4.916.600,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	3.862,19	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
Gesamtertrag	4.881.636,70	4.747.854,75	4.780.800,00	4.827.100,00	4.874.000,00	4.920.900,00
3. Materialaufwand und Wareneinkauf	405.191,25	326.489,23	329.800,00	333.100,00	336.500,00	339.900,00
4. Personalaufwand	89.213,03	395.019,63	399.000,00	403.000,00	407.100,00	411.200,00
5. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Raumkosten	1.137.173,90	1.089.574,29	1.100.500,00	1.111.600,00	1.122.800,00	1.134.100,00
7. betriebliche Steuern	1.882,00	1.891,17	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
8. Versicherungen und Beiträge	16.331,46	21.547,83	21.800,00	22.100,00	22.400,00	22.700,00
9. Kfz-Kosten	31.053,03	24.087,74	24.400,00	24.700,00	25.000,00	25.300,00
10. Werbe- und Reisekosten	172.947,96	148.261,32	149.800,00	151.300,00	152.900,00	154.500,00
11. Fremdarbeiten (Personal TEB)	2.518.219,72	1.963.142,68	1.970.000,00	1.991.000,00	2.012.000,00	2.033.000,00
12. Instandhaltungen	129.489,86	393.837,02	397.800,00	401.800,00	405.900,00	410.000,00
13. sonstige Kosten	343.363,67	343.664,79	347.200,00	350.700,00	354.300,00	357.900,00
Gesamtkosten	4.844.865,88	4.707.515,70	4.742.300,00	4.791.400,00	4.841.100,00	4.890.900,00
Betriebsergebnis	36.770,82	40.339,05	38.500,00	35.700,00	32.900,00	30.000,00
14. sonstiger neutraler Aufwand	771,71	727,46	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00
15. sonstiger neutraler Ertrag	2.329,19	3.514,18	3.600,00	3.700,00	3.800,00	3.900,00
Ergebnis vor Steuern	38.328,30	43.125,77	41.300,00	38.500,00	35.700,00	32.800,00
10. Sonstige Steuern vom Ertrag	10.045,00	12.937,73	12.400,00	11.600,00	10.700,00	9.800,00
Jahresergebnis	28.283,30	30.188,04	28.900,00	26.900,00	25.000,00	23.000,00

Kapitalentwicklung 2017 bis 2022

	Stammkapital €	Ergebnisvortrag €	Kapitalrücklage €	Gesamt €
01.01.2017	250.000			
Verlustvortrag 2016		-3.942		
Ergebnis 2017		28.283		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2017	<u>250.000</u>	<u>24.342</u>	<u>0</u>	<u>274.342</u>
Ergebnis 2018		30.188		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2018	<u>274.342</u>	<u>30.188</u>	<u>0</u>	<u>304.530</u>
Ergebnis 2019		28.900		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2019	<u>304.530</u>	<u>28.900</u>	<u>0</u>	<u>333.430</u>
Ergebnis 2020		26.900		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2020	<u>333.430</u>	<u>26.900</u>	<u>0</u>	<u>360.330</u>
Ergebnis 2021		25.000		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2021	<u>360.330</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>385.330</u>
Ergebnis 2022		23.000		
Einzahlung in die Kapitalrücklage				
31.12.2022	<u>385.330</u>	<u>23.000</u>	<u>0</u>	<u>408.330</u>

Esens-Bensersiel Tourismusgesellschaft mbH

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen 2019

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr (30.06.)			Vermerke
			insgesamt	besezt	nicht besezt	
1		3	4	5	6	7
	<u>Verwaltung</u>					
1	Betriebsleiter/Kurdirektor	1,00	1,00	1,00		
	<u>Marketing</u>					
2	Marketingmitarbeiter/in	2,00	2,00	2,00		
3	Auszubildende/r	1,00	0,00	0,00		
	<u>Postfiliale Esens</u>					
4	Leiter/in Postfiliale	0,95	0,95	0,95		
5	Sachbearbeiter/in	0,76	0,50	0,50		
6	Sachbearbeiter/in	0,80	0,80	0,80		geringfügig, 3 Personen
	<u>Shop / TI</u>					
7	Aushilfen Schüler o. Studenten	0,10	0,00	0,10		Saison, 3 Personen
	<u>Camping/Strandportal Reinigung</u>					
8	Raumpfleger/in	0,00	0,60	0,60		ab 01.07.2018 TEB
	<u>Camping</u>					
9	Aushilfen Schüler o. Studenten	0,50	0,00	0,50		Saison, 4 Personen
	<u>Strandkassen</u>					
10	Kassierer/in	1,20	1,20	1,20		Teilzeit, 36 Stunden, 15.03. - 30.11.2018
11	Kassierer/in	0,65	0,65	0,64		15.03. - 31.10.2018
12	Aushilfen Schüler o. Studenten	0,00	3,00	2,50		
	<u>Freibad</u>					
13	Aushilfen Schüler o. Studenten	0,10	TEB	0,10		Saison, 4 Personen
	Beschäftigte insgesamt	9,06	10,70	10,89	0,00	