

## **Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel** **Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **I. Allgemeine Angaben**

#### **Rechtliche Verhältnisse**

Der Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel ist ein Eigenbetrieb der Stadt Esens im Sinne des § 140 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz vom 17. Dezember 2010 und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Niedersachsen vom 12. Juli 2018 (EigBetrVO).

Der Eigenbetrieb hat seinen Sitz in Esens-Bensersiel und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Aurich unter HRA 201864 eingetragen.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebes werden nach dem zweiten Teil der Eigenbetriebsverordnung auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (HGB) geführt.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2018 wurden erstmals nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Niedersachsen aufgestellt unter Verwendung der Muster für die Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung in der Fassung des RdErl. d. MI v. 26.07.2018. Um eine Vergleichbarkeit herzustellen, wurden die entsprechenden Vorjahreszahlen umgegliedert.

Die Wertansätze der Bilanz vom 31.12.2017 wurden unverändert übernommen.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet. Erhaltene Zuschüsse sind von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt worden.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauer planmäßig unter Ansatz der amtlichen Abschreibungstabellen linear abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 250,00 € sind im Jahr des Zugangs als Aufwand erfasst worden. Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als 250,00 € bis 1.000,00 € wurde der jährlich steuerlich zu bildende Sammelposten aus Vereinfachungsgründen in die Handelsbilanz übernommen und pauschalierend jeweils 20 Prozent p. a. im Zugangsjahr und den vier darauf folgenden Jahren abgeschrieben.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte sind mit den letzten Einstandspreisen angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Rückstellungen werden mit dem nach vernünftiger Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet. Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als 1 Jahr werden unter Zugrundelegung des maßgeblichen Zinssatzes der Deutschen Bundesbank mit dem Barwert bewertet.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **III. Erläuterungen zu Positionen der Bilanz**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem als Anlage dem Anhang beigefügten Anlagenachweis ersichtlich.

#### **Änderungen im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:**

Im Wirtschaftsjahr 2018 ergaben sich keine Veränderungen im Bestand.

#### **Änderungen im Bestand, in der Leistungsfähigkeit und im Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen:**

Es gab keine wesentlichen Veränderungen der wichtigsten Anlagen.

#### **Stand der im Bau befindlichen Anlagen und geplanten Bauvorhaben:**

Im Anlagespiegel zur Bilanz unter Punkt 4. werden die folgenden Anlagen im Bau geführt:

Umbau Freibad/Machbarkeitsstudie  
Umbau des OG im Therapiezentrum  
Errichtung einer Litfaßsäule für TI Esens  
Parkraumbewirtschaftung Abschnitt II  
Kfz-Erkennung auf dem Campingplatz

## Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen:

### a). Eigenkapital

	1.1.2018 €	Einlagen €	Zuführungen €	31.12.2018 €
Stammkapital	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Gewinnvortrag	5.918,74	0,00	0,00	5.918,74
Jahresfehlbetrag	-323.898,56	323.898,56	-143.906,48	-143.906,48
	682.020,18	323.898,56	-143.906,48	862.012,26

### b). Rückstellungen

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen:

	Stand 01.01.2018 €	Zuführungen €	Entnahmen/ Auflösungen €	Stand 31.12.2018 €
Unterlassene Instandhaltungen	49.900,00	20.000,00	49.900,00	20.000,00
Urlaub/Überstunden	189.500,00	157.800,00	189.500,00	157.800,00
Rentenversicherungsprüfung	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
Prozesskosten	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
Prüfungs- und Jahresabschlusskosten	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Buchhaltungskosten	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
Pfandkarten Nordseetherme	6.200,00	1.550,00	1.550,00	6.200,00
	318.100,00	209.350,00	313.450,00	214.000,00

## Verbindlichkeitspiegel:

	Gesamt €	bis zu 1 Jahr €	von 1 bis 5 Jahren €	über 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten	11.183.198,18	1.630.117,34	3.155.729,02	6.397.351,82
am 01.01.2018	11.982.236,77	2.048.226,09	3.399.717,83	6.534.292,85
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	162.096,15	162.096,15	0,00	0,00
am 01.01.2018	120.819,35	120.819,35	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.789,25	17.789,25	0,00	0,00
am 01.01.2018	263.704,71	263.704,71	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Träger- kommune	1.373.727,72	1.373.727,72	0,00	0,00
Am 01.01.2018	1.294.077,85	1.294.077,85	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	154.964,65	154.964,65	0,00	0,00
am 01.01.2018	94.959,76	94.959,76	0,00	0,00
	12.891.775,95	3.338.695,11	3.155.729,02	6.397.351,82
	13.755.798,44	3.821.787,76	3.399.717,83	6.534.292,85

## Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Ausweis betrifft Einzahlungen für Leistungen im Jahr 2019.

## IV. Erläuterungen zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

### Erlöse im Vergleich zu den Vorjahreszahlen des Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

#### Gäste- und Tourismusbeitrag

	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Gästebeitrag	1.609.793,45	1.553.211,33	+56.582,12	+3,64
Tourismusbeitrag	300.000,00	220.000,00	+80.000,00	+36,36
	<u>1.909.793,45</u>	<u>1.773.211,33</u>	<u>+136.582,12</u>	<u>+7,70</u>

Der Gästebeitrag wird auf der Grundlage der Satzung vom 17. Juli 2006 in der Fassung der 4. Änderungssatzung vom 11. Dezember 2017 erhoben. Der Tourismusbeitrag wird auf der Grundlage der Beitragssatzung vom 23. März 2009 in der Fassung der 2. Änderungssatzung vom 11. Dezember 2017 erhoben.

	2018	2017	Veränderung	%
Gästeanzahl	144.036	127.880	+16.156	+12,6
Übernachtungen	839.956	823.651	+16.305	+2,0
	<u>983.992</u>	<u>951.531</u>	<u>+32.461</u>	<u>+3,4</u>

Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer betrug 5,8 Tage (Vorjahr 6,4 Tage).

#### Vitalis

	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Kurmittel	760,00 *)	306.767,23	-306.007,23	n.e.
Pauschalen	55.175,10	69.502,46	-14.327,36	-20,61
Fitness-Center-Bensersiel	118.037,18	100.198,13	+17.839,05	+17,80
Wellness	10.847,49	62.865,43	-52.017,94	n.e.
	<u>184.819,77</u>	<u>539.333,25</u>	<u>-354.513,48</u>	<u>-65,73</u>

n.e. = nicht ermittelt

\*) Das Therapiezentrum in der Nordseetherme wird seit dem 1. Januar 2018 nicht mehr in Eigenregie geführt

## Nordseetherme

	2018 €	2017 €	Veränderung	
			€	%
Eintrittsgelder Erlebnisbad	511.157,18	522.665,56	-11.508,38	-2,20
Eintrittsgelder Sauna	45.509,25	45.086,96	+422,29	+0,94
	<b>556.666,43</b>	<b>567.752,52</b>	<b>-11.086,09</b>	<b>-1,95</b>

	2018 Anzahl	2017 Anzahl	Veränderung	
			Anzahl	%
Besucher Erlebnisbad	81.843	92.188	-10.345	-11,2
Besucher Sauna	11.536	12.421	-885	-7,1
	<b>93.379</b>	<b>104.609</b>	<b>-11.230</b>	<b>-10,7</b>

## Camping

	2018 €	2017 €	Veränderung	
			€	%
Erlöse Urlaubscamping	1.474.271,44	1.388.917,05	+85.354,39	+6,15
Erlöse Dauercamping	312.478,42	263.903,93	+48.574,49	+18,41
Nebenkosten	20.923,98	10.042,06	+10.881,92	+108,4
	<b>1.807.673,84</b>	<b>1.662.863,04</b>	<b>+144.810,80</b>	<b>+8,71</b>

	2018 Anzahl	2017 Anzahl	Veränderung	
			Anzahl	%
Übernachtungen Urlaubscamping	181.930	163.790	+18.140	+11,1
Übernachtungen Dauercamping	41.000	43.000	-2.000	-4,7
	<b>222.930</b>	<b>206.790</b>	<b>+16.140</b>	<b>+7,8</b>

## Außenbereich

	2018 €	2017 €	Veränderung	
			€	%
Parkplatz	232.327,16	179.733,47	+52.593,69	+29,26
Schlafstrandkorb	9.122,72	8.899,16	+223,56	+2,51
Strandkörbe	198.581,10	139.776,92	+58.804,18	+42,07
Spielgeräte	10.174,80	9.157,98	+1.016,82	+11,10
Bennis Abenteuerland	3.837,78	3.240,66	+597,12	+18,43
	<b>454.043,56</b>	<b>340.808,19</b>	<b>+113.235,37</b>	<b>+33,23</b>

## Marketingbereich

	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Warenverkauf	323.507,84	289.440,21	+34.067,63	+11,77
Gastgeberverzeichnis und Informations- und Reser- vierungssystem	90.903,32	99.405,96	-8.502,64	-8,55
Veranstaltungen	30.736,38	36.105,16	-5.368,78	-14,87
Weihnachtsmarkt	57.523,22	60.901,37	-3.378,15	-5,55
	<u>502.670,76</u>	<u>485.852,70</u>	<u>+16.818,06</u>	<u>+3,46</u>

## Betriebskostenzuschuss Stadt Esens

	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Strand / Freibad	76.500,00	76.500,00	0,00	0,00
Campingplatz	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	<u>101.500,00</u>	<u>101.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Der Betriebskostenzuschuss soll die Inanspruchnahme der Stadt an den allgemeinen Fremdenverkehrseinrichtungen decken.

## Personalaufwand

Der Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel hatte im Geschäftsjahr 2018 durchschnittlich 61 Beschäftigte:

	2018	2017	Veränderung	
	Personen	Personen	Personen	%
Vollzeit	32,50	38,00	-5,50	-14,47%
Teilzeit	18,00	21,00	-3,00	-14,29%
Auszubildende	3,50	3,00	0,50	16,67%
Summe	54,00	62,00	-8,00	-12,90%
Zeitbeschäftigte	7,25	16,25	-9,00	-55,38%
Gesamt	61,25	78,25	-17,00	-21,73%

Der Personalaufwand setzte sich 2018 wie folgt zusammen:

	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Löhne und Gehälter	1.638.431,91	2.099.806,03	-461.374,12	-21,97%
davon:				
Festangestelltes Personal	1.523.060,95	1.843.235,18	-320.174,23	-17,37%
Saisonpersonal	115.370,96	256.570,85	-141.199,89	-55,03%
Gesamt	1.638.431,91	2.099.806,03	-461.374,12	-21,97%
soziale Abgaben	324.773,94	418.413,69	-93.639,75	-22,38%
Gesamt	1.963.205,85	2.518.219,72	-555.013,87	-22,04%

## V. Sonstige Angaben

Die Betriebsleitung erhält vom Eigenbetrieb keine Vergütung.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhielten vom Tourismusbetrieb keine Aufwandsentschädigungen bzw. Sitzungsgelder.

## Eventualverbindlichkeiten

Nicht bilanzierte finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

**Ergebnisverwendung:**

Über die Verwendung des Jahresüberschusses entscheidet der Rat der Stadt Esens. Der Betriebsleiter schlägt dem Rat der Stadt Esens vor, den Jahresfehlbetrag zunächst auf neue Rechnung vorzutragen.

**Organe:**

**Stadtdirektor:**

- Harald Hinrichs

**Betriebsleitung:**

- Michael Schmitz

**Betriebsausschuss:**

Name	Beruf
<u>Ratsmitglieder</u>	
Heiko Wirdemann (Vorsitzender)	
Michael Woltersdorf (stellv. Vorsitzender)	
Karin Emken (stimmberechtigt)	Krankengymnastin
Silke Martens (stimmberechtigt)	
Fokko Saathoff (stimmberechtigt)	Schulleiter a.D.
Renate Lürken (stimmberechtigt)	
Johannes Tooren (stimmberechtigt)	
Heiko Reents (stimmberechtigt)	
Ole Willms	
<u>Beiräte – Mitarbeitervertreter</u>	
Michaela Grunert	Leiterin Touristinformation
Karen Hoffmann	Leiterin Nordseetherme
Ingo Kleen (stimmberechtigt)	Elektroinstallateur
Jens Lechler	Sachbearbeiter Touristinformation
Petra Hippen-Thaden	Mitarbeiterin Therme
Wolfgang Ovie	Technischer Leiter Bäderbetriebe
<u>Beiräte – Vertreter des Kurverein Esens-Bensersiel und Umgebung e.V.</u>	
Markus Backenköhler (stimmberechtigt)	
Hermann Kettwich (stimmberechtigt)	
Angelika Rinderhagen	
Heiner Rudek (stimmberechtigt)	
<u>Beirat – Vertreter des Jugendparlaments</u>	
Ihno Peters	Schüler

Esens, den 20. August 2019

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel  
Betriebsleiter