

Vorbericht zum Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2015 des „Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel“

I. Allgemeines

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. Dies ist dadurch erreicht worden, dass sämtliche Aktiva (Vermögen) und alle Passiva (Schulden) vom Tourismusbetrieb übernommen wurden. Ebenfalls gingen alle Verträge über. Gleiches galt für das Personal. Ein entsprechender Vertrag wurde vom Rat der Stadt Esens am 16.12.2013 beschlossen.

Ebenfalls in der Sitzung des Rates der Stadt Esens am 16.12.2013 wurde ein Haustarifvertrag mit der Dienstleistungsgewerkschaft Verdi für die Beschäftigten des Tourismusbetriebs geschlossen. Dieser Vertrag sieht die grundsätzliche Anerkennung des TVöD (VKA) vor, wobei der Bereich VBL (§ 25 TVöD) ausgenommen ist. Die Regelungen zur Entgeltzahlung gemäß § 15 TVöD (VKA) sowie die Jahressonderzahlung gemäß § 20 TVöD (VKA) kommen erst ab dem 01.01.2015 zur Anwendung.

Hieraus ergab sich die Notwendigkeit, für alle Beschäftigten eine Stellenbeschreibung und Stellenbewertung vorzunehmen. Darüber hinaus wurde für die Mehrzahl der Beschäftigten eine Stellenbemessung durchgeführt. All diese Arbeiten wurden von externen Sachverständigen durchgeführt.

Die Auswirkungen des Haustarifs beziffern sich in 2015 auf insgesamt T€ 360 (Gehälter T€ 246, Zuschläge für Sonn- und Feiertagsarbeit T€ 49, Zulagen für Schichtarbeit T€ 7, höhere Sozialversicherungsbeiträge T€ 58).

Rückwirkend zum 01.01.2014 hat der Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel die Deichbrücken in Bensersiel von der Stadt Esens übernommen.

Hierzu legt die Stadt diese in den Tourismusbetrieb zum Gutachtenwert von T€ 450 ein. Gleichzeitig übernimmt der Tourismusbetrieb eine in diesem Zusammenhang stehende Verbindlichkeit iHv. T€ 282. Insofern wird im ersten Schritt eine Kapitalrücklage iHv. T€ 168 beim Tourismusbetrieb dotiert. In einem zweiten Schritt wird die Verbindlichkeit in eine Kapitalrücklage umgewandelt. Dies geschieht durch Verzicht der Stadt auf Rückzahlung dieser Verbindlichkeit. Insofern besteht nunmehr eine Kapitalrücklage in Höhe von T€ 450. Die Deichbrücken werden über 15 Jahre ab-

geschrieben. Das führt dazu, dass das Jahresergebnis um T€ 30 für die nächsten 15 Jahre belastet wird. Parallel wird die Kapitalrücklage aufgelöst. Dies führt dazu, dass das Bilanzergebnis jeweils T€ 30 besser ist als das Jahresergebnis.

Der vorliegende Wirtschaftsplan orientiert sich im Übrigen an den bisherigen Erfahrungen, der Leistungsumfang des Tourismusbetriebs wurde unverändert beibehalten. Die Jahre 2016 bis 2018 sind entsprechend fortgeführt worden.

II. Erfolgsplan

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

Die Umsatzerlöse für 2015 wurden auf Basis der tatsächlichen Einnahmen in der Zeit von Oktober 2013 bis September 2014 geplant. Neue Erkenntnisse wurden berücksichtigt. Dies führt dazu, dass der Planansatz für 2015 um T€ 123 über dem für 2014 liegt. Anders als im Vorjahr wurden bei den Umsatzerlösen Sauna aus umsatzsteuerlichen Gründen nur die „Zusatzerlöse für die Sauna“ als Umsatzerlöse ausgewiesen. Der bisher auch dem Bereich Sauna zugeordnete Teil für den Eintritt in die Gesamtanlage wurde ab 2015 dem Bereich „Schwimmbad“ zugeordnet.

Das gleiche Vorgehen wurde bei den sonstigen betrieblichen Erträgen angewandt. Hier musste insbesondere der Ansatz im Bereich Vermietung und Verpachtung nach unten angepasst werden. Die im Jahr 2014 vereinnahmten Zuschüsse von der Stadt Esens wurden fortgeführt.

Im Bereich des Materialaufwands (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Leistungen) wurden die Ansätze an die in 2014 tatsächlich angefallenen Kosten angepasst. Dies führte dazu, dass hier eine Erhöhung des Budgets um T€ 150 vorgenommen werden musste. Hiervon entfallen allein T€ 77 auf den Bereich Energie (Strom, Gas, Wärme). Die seinerzeitige (und der Planung 2014 zugrunde liegende) Prognose, dass durch die energetische Sanierung der Nordseetherme Einsparungen in diesem Bereich von T€ 100 erzielt werden können, ist nicht eingetreten. Weitere T€ 12 entfallen auf den Bereich Wareneinkauf. Dies spiegelt die hier höheren Umsatzerlöse wieder.

Die Personalaufwendungen wurden ausgehend von dem erstellten Stellenplan geplant. Dieser Stellenplan berücksichtigt die Ergebnisse der Organisationsuntersuchungen, die im Jahr 2014 für die Bereiche Nordseetherme, Campingplatz, Betriebshof, Marketing und Gästeinformation durchgeführt wurden. Die einzelnen Stellen wurden entsprechend der Ergebnisse der in 2014 durchgeführten Stellenbewertungen angesetzt. Insgesamt steigt der Ansatz der Personalkosten in 2015 um T€ 420 = 17,4%. Allein die Einführung des Haustarifvertrags erhöht die Personalkosten um T€ 360 = 14,9%. Zusätzlich wurde eine Personalkostensteigerung ab 01.03.2015 um 2,4% eingeplant. Die sozialen Aufwendungen wurden auf Basis der aktuellen Sozialversicherungssätze geplant.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden planmäßig fortgeführt.

Der Bereich der „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ wurde ebenfalls auf Basis der in 2014 tatsächlich angefallenen Kosten geplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen wurden ausgehend von den aktuellen Darlehensverpflichtungen geplant.

Die „Sonstigen Steuern“ betreffen Grundsteuern und nicht abzugsfähige Vorsteuern auf dem Campingplatz und im Therapiezentrum und orientieren sich ebenfalls an dem bisherigen Anfall.

Insgesamt geht der Tourismusbetrieb für das Geschäftsjahr 2015 von einem Jahresfehlbetrag von T€ 250 aus; hieraus ergibt sich nach Auflösung der Kapitalrücklage iHv. T€ 30 ein Bilanzverlust iHv. T€ 220. Ein Ausgleich dieses Bilanzverlustes durch die Stadt Esens ist bei dieser im Haushaltsplan 2015 enthalten.

III. Finanzplan

Der Finanzplan leitet sich grundsätzlich aus dem Erfolgsplan ab. Dabei wurden Abschreibungen auf das Anlagevermögen herausgerechnet und Tilgungen auf Finanzkredite eingerechnet.

Für die Planung 2015 wurde erstmals der Bereich Umsatzsteuer mit eingerechnet. Es hat sich in 2014 gezeigt, dass sich Umsatzsteuerzahlungen und Umsatzsteuererstattungsansprüche innerjährlich nicht ganz ausgeglichen haben. Aufgrund der sehr zeitverzögerten Verrechnung der Umsatzsteuerzahllast (Quartalsabrechnungen und Dauerfristverlängerungen) wird in 2015 mit Einzahlungen hieraus iHv. T€ 514 und Auszahlungen iHv. T€ 533 gerechnet.

Zusätzlich wurden Auszahlungen für Investitionen eingerechnet. Der Tourismusbetrieb rechnet in 2015 mit Ersatzinvestitionen iHv. T€ 75 und für noch anfallende Kosten im Rahmen der Qualifizierung der Nordseetherme iHv. T€ 500, die im Investitionsplan detailliert sind. Zusätzlich wird Grunderwerbsteuer für die Übernahme des unbeweglichen Anlagevermögens vom Kurverein anfallen. Der Betrag wurde auf T€ 500 geschätzt. Ein gleichlautender Ansatz bestand bereits für das Jahr 2014, wurde aber nicht in Anspruch genommen.

Zur Finanzierung der noch anfallenden Kosten im Rahmen der Qualifizierung der Nordseetherme wurde als Einzahlung ein Darlehen iHv. T€ 500 aufgeführt. Eine entsprechende Kreditermächtigung wurde bereits im Rahmen des Nachtragshaushalts für 2014 erteilt. Zusätzlich wurde zur Finanzierung der Grunderwerbsteuer, die im Zusammenhang mit der Übernahme des unbeweglichen Anlagevermögens vom Kurverein entsteht, ein Zuschuss der Stadt Esens iHv. T€ 500 eingeplant. Ein gleichlautender Ansatz bestand bereits für das Jahr 2014, wurde aber nicht in Anspruch genommen.

Zur Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebs wird im Rahmen des Liquiditätsverbundes mit der Stadt Esens eine Erhöhung des bestehenden Liquiditätskredits von T€ 1.330 nicht erforderlich, weil darüber hinausgehende Finanzierungsspitzen in Höhe von max. T€ 500 über die Stadt Esens abgedeckt werden.

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

Erfolgsplan 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
1. Umsatzerlöse			5.186.000,00	5.309.000,00	5.362.090,00	5.415.710,90
2. Sonstige betriebliche Erträge			563.500,00	540.500,00	538.930,00	537.840,79
3. Materialaufwand						
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren			810.081,14	904.383,54	922.471,21	940.920,64
b) Bezogene Leistungen			314.125,57	369.540,55	373.235,96	376.968,32
			<u>1.124.206,71</u>	<u>1.273.924,09</u>	<u>1.295.707,17</u>	<u>1.317.888,95</u>
						<u>1.340.477,05</u>
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter			2.025.000,00	2.366.724,98	2.425.893,10	2.486.540,43
b) Soziale Abgaben			395.000,00	473.275,02	485.106,90	497.234,57
			<u>2.420.000,00</u>	<u>2.840.000,00</u>	<u>2.911.000,00</u>	<u>2.983.775,00</u>
						<u>3.058.369,38</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			814.458,00	754.731,00	729.354,00	699.089,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			864.059,70	765.000,00	772.650,00	788.103,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>457.544,96</u>	<u>414.844,91</u>	<u>390.023,25</u>	<u>364.113,15</u>
						<u>337.232,47</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			69.230,63	-199.000,00	-197.714,42	-198.881,10
9. Sonstige Steuern			<u>47.000,00</u>	<u>51.000,00</u>	<u>51.000,00</u>	<u>51.000,00</u>
10. Jahresergebnis			22.230,63	-250.000,00	-248.714,42	-249.881,10
						-250.083,09
11. Erträge aus der Auflösung der Kapitalrücklage			0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
12. Bilanzergebnis			22.230,63	-220.000,00	-218.714,42	-219.881,10
						-220.083,09

*) Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebs "Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel" zum 1.1.2014 stehen keine Zahlen für das Geschäftsjahr 2013 zur Verfügung

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

Erfolgsplan 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
zu 1. Umsatzerlöse						
Schwimmbad	600.000,00	631.708,70	638.025,79	644.406,04	650.850,11	
Sauna	170.000,00	45.291,30	45.744,21	46.201,66	46.663,67	
	770.000,00	677.000,00	683.770,00	690.607,70	697.513,78	
Dauercamping	290.000,00	297.000,00	299.970,00	302.969,70	305.999,40	
Urlaubscamper	1.135.000,00	1.157.000,00	1.168.570,00	1.180.255,70	1.192.058,26	
	1.425.000,00	1.454.000,00	1.468.540,00	1.483.225,40	1.498.057,65	
Parkplatz	180.000,00	160.000,00	161.600,00	163.216,00	164.848,16	
Strandeeintritt	160.000,00	160.000,00	161.600,00	163.216,00	164.848,16	
Strandkörbe	170.000,00	180.000,00	181.800,00	183.618,00	185.454,18	
Wellenbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spielausomat	10.000,00	13.000,00	13.130,00	13.261,30	13.393,91	
Bennis Abenteuerland	0,00	3.000,00	3.030,00	3.060,30	3.090,90	
	520.000,00	516.000,00	521.160,00	526.371,60	531.635,32	
Therapiezentrum	350.000,00	330.000,00	333.300,00	336.633,00	339.999,33	
Pauschalen	80.000,00	80.000,00	80.800,00	81.608,00	82.424,08	
Wellness	80.000,00	80.000,00	80.800,00	81.608,00	82.424,08	
Badetempel	20.000,00	20.000,00	20.200,00	20.402,00	20.606,02	
Fitness	75.000,00	90.000,00	90.900,00	91.809,00	92.727,09	
	605.000,00	600.000,00	606.000,00	612.060,00	618.180,60	
Warenverkauf	200.000,00	245.000,00	247.450,00	249.924,50	252.423,75	
Marketing/EDV	100.000,00	110.000,00	111.100,00	112.211,00	113.333,11	
Weihnachtsmarkt	60.000,00	80.000,00	80.800,00	81.608,00	82.424,08	
Veranstaltungen	6.000,00	9.000,00	9.090,00	9.180,90	9.272,71	
Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	366.000,00	444.000,00	448.440,00	452.924,40	457.453,64	
Kurtaxe	1.500.000,00	1.618.000,00	1.634.180,00	1.650.521,80	1.667.027,02	
	5.186.000,00	5.309.000,00	5.362.090,00	5.415.710,90	5.469.868,01	

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

Erfolgsplan 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
zu 2. Sonstige betriebliche Erträge						
Fremdenverkehrsbeitrag		220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Bettengeld		5.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Mitgliedsbeiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Stadt Strandeintritt		76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
Zuschuss Stadt Verlustausgleich		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		20.000,00	19.000,00	18.430,00	17.877,10	17.340,79
Vermietung und Verpachtung		185.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00
Vermittlungsleistungen		4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Neutrale Erträge		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Übrige betriebliche Erträge		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		563.500,00	540.500,00	538.930,00	538.377,10	537.840,79

zu 3. a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren						
Wärme/Gas		300.000,00	360.600,00	367.812,00	375.168,24	382.671,60
Strom		184.000,00	198.000,00	201.960,00	205.999,20	210.119,18
Hilfs- und Betriebsstoffe		70.515,88	74.871,90	76.369,34	77.896,72	79.454,66
Wareneinkauf		125.565,26	138.211,64	140.975,87	143.795,39	146.671,30
Wasser		130.000,00	132.700,00	135.354,00	138.061,08	140.822,30
		810.081,14	904.383,54	922.471,21	940.920,64	959.739,05

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

Erfolgsplan 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
zu 3. b) Bezogene Leistungen						
Reinigung		102.168,66	125.567,57	126.823,25	128.091,48	129.372,39
Müllabfuhr		34.325,45	29.391,00	29.684,91	29.981,76	30.281,58
Veranstaltungen		20.305,14	21.000,00	21.210,00	21.422,10	21.636,32
Wellness		50.000,00	51.315,53	51.828,69	52.346,97	52.870,44
Überwachung		57.901,08	66.000,00	66.660,00	67.326,60	67.999,87
Pauschalreisen		32.646,32	43.037,49	43.467,86	43.902,54	44.341,57
Fitness-Studio		6.533,80	7.328,96	7.402,25	7.476,27	7.551,03
Sonstiges		10.245,12	25.900,00	26.159,00	26.420,59	26.684,80
		314.125,57	369.540,55	373.235,96	376.968,32	380.738,00

zu 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Instandhaltung	206.666,23	150.000,00	151.500,00	154.530,00	154.530,00	154.530,00
Werbung	215.303,22	180.000,00	181.800,00	185.436,00	185.436,00	185.436,00
Mieten und Pachten	131.997,38	125.000,00	126.250,00	128.775,00	128.775,00	128.775,00
Beiträge und Gebühren	73.426,14	90.000,00	90.900,00	92.718,00	92.718,00	92.718,00
Versicherungen	72.468,28	75.000,00	75.750,00	77.265,00	77.265,00	77.265,00
Porto/Telefon	50.572,27	40.000,00	40.400,00	41.208,00	41.208,00	41.208,00
EDV-Kosten	34.752,00	30.000,00	30.300,00	30.906,00	30.906,00	30.906,00
Kfz-Kosten	9.774,39	10.000,00	10.100,00	10.302,00	10.302,00	10.302,00
Rechts- und Beratungskosten	20.000,00	20.000,00	20.200,00	20.604,00	20.604,00	20.604,00
Reisekosten und Repräsentation	17.682,30	10.000,00	10.100,00	10.302,00	10.302,00	10.302,00
Bürobedarf	14.238,80	15.000,00	15.150,00	15.453,00	15.453,00	15.453,00
Provisionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Aufwendungen	17.178,68	20.000,00	20.200,00	20.604,00	20.604,00	20.604,00
	864.059,70	765.000,00	772.650,00	788.103,00	788.103,00	788.103,00

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel e.V.

Vermögensplan 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
Einnahmen						
Abschreibungen		814.458,00	754.731,00	729.354,00	699.089,00	682.610,00
Aufnahme Finanzkredite		1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Erhöhung Liquiditätskredit		330.000,00	500.000,00	110.000,00	175.000,00	210.000,00
Zuschuss Stadt Grunderwerbsteuer		500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Stadt Ausgleich Jahresergebnis		0,00	0,00	220.000,00	218.714,42	219.881,10
Umsatzsteuer		0,00	513.890,01	524.167,81	534.651,17	545.344,19
Bilanzergebnis		22.230,63	-220.000,00	-218.714,42	-219.881,10	-220.083,09
	3.166.688,63	2.548.621,01	1.364.807,39	1.407.573,48	1.437.752,19	
Ausgaben						
Investitionen gemäß Investitionsplan		2.075.000,00	1.075.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Nachläufer Materialaufwand		0,00	3.929,15	0,00	0,00	0,00
Tilgung Finanzkredite		733.559,38	737.435,52	762.412,27	788.322,37	815.203,05
Vorsteuer		0,00	532.616,56	524.167,81	534.651,17	545.344,19
Inanspruchnahme Rückstellungen Vorjahr		330.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		3.138.559,38	2.498.981,23	1.361.580,08	1.397.973,54	1.435.547,24
Zuführung/Entnahme von Umlaufmittel		28.129,25	49.639,78	3.227,31	9.599,95	2.204,96
	3.166.688,63	2.548.621,01	1.364.807,39	1.407.573,48	1.437.752,19	
Überschuss/Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebs "Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel" zum 1.1.2014 stehen keine Zahlen für das Geschäftsjahr 2013 zur Verfügung.

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

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen insgesamt	besetzt	nicht besetzt	Vorjahr (30.06.)	Vermerke
1		2	3	4	5	6		7
	Verwaltung							
1	Betriebsleiter/Kurdirektor	gesond. Vereinb.	1	1	1			
2	Sekretär/in inkl. Kurbeitragsabrechnung	6	1	1	1			
3	Leiter/in Finanzbuchhaltung	9	1	1	1			Teilzeit, 37,54 Wochenstunden (i.Vj. Teilzeit, 36,08 Wochenstunden)
4	Sachbearbeiter/in Buchhaltung	5	1	1	1			
5	Leiter/in Personalbuchhaltung	9	1	1	1			Teilzeit, 25 (i. Vj. 19,5) Wochenstunden
6	Kontrollleur/in Kurbeitrag	3	1	1	1			Teilzeit, 17,55 Wochenstunden
7	Kurbeitragsausstellung Schützenplatz		1	1	1			geringfügig (Provision), Saison
8	Aushilfe Weihnachtsmarkt		1	1	1		1	01.12.-31.12.
	Marketing							
9	Marketingleiter/in	11	1	1	1			
10	Destinationsmanager/in	9	1	1	1			
11	Veranstaltungskauffrau/mann	8	1	1	1			
12	Marketingmitarbeiter/in	5	1	1	1		1	Teilzeit, 19 Wochenstunden, 01.11. - 14.03. Saison
13	Praktikant/in		1	1	1			
	Kinder- und Jugendarbeit							
14	Animateur/in	5	1	1	1		1	ab 15.03.
15	Animateur/in	5	1	1	1		1	ab 15.03, Teilzeit, 20 Wochenstunden
	Wattenhuus							
16	Leiter/in Wattenhuus	9	1	1	1			
17	Assistent/in Wattenhuus	5	1	1	1			Teilzeit, 11,7 Wochenstunden
	Gästeförderung							
18	Leiter/in	8	1	1	1			
19	Sachbearbeiter/in, Vertretung Leitung	8	1	1	1			
20	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1			Teilzeit, 14,63 Wochenstunden
21	Sachbearbeiter/in	5	2	2	2			
22	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1			Teilzeit, 29,25 Wochenstunden
23	Sachbearbeiter/in (nicht besetzt wg. Elternzeit)	5	1	1	1		1	Teilzeit, 34,13 Wochenstunden und Elternzeit
24	Sachbearbeiter/in	5	2	2	2			Saison (7 Monate)
25	Sachbearbeiter/in (nicht besetzt wg. Elternzeit)	5	1	1	1		1	Elternzeit bis 27.05.2015
26	Aushilfen Schüler		2	2	2			geringfügig

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

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen insgesamt	besetzt	im Vorjahr (30.06.) nicht besetzt	Vermerke
1		2	3	4	5	6	7
	Camping Verwaltung						
27	Leiter/in Campingplatz / Betriebshof	9	1	1	1		
28	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1		
29	Sachbearbeiter/in	5	0,5	0,5	0,5		
30	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1		Teilzeit, 36,08 Wochenstunden
31	Sachbearbeiter/in	5	1	1	1		Saison
	Camping/Strandportal Reinigung						
32	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 34,13 Wochenstunden
33	Raumpfleger/in	1	2	2	2		
34	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 36,08 Wochenstunden
35	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 29,25 Wochenstunden
36	Raumpfleger/in	1	1	1	1	1	Elternzeitvertretung
37	Raumpfleger/in	1	1	1			01.04. - 30.09., Teilzeit, 20 Wochenstunden
38	Raumpfleger/in (nicht besetzt wg. Elternzeit)	2	1	1	1	1	Elternzeit bis 16.07.2017
	Strandportal						
39	Hausmeister/in	4	1	1	1		
40	Hausmeister/in	4	0,5	0,5	0,5		
	Strandkassen						
41	Kassierer/in	3	3	3	3		15.03. - 31.10.
42	Kassierer/in	3	1	1	1		geringfügig
43	Aushilfen Schüler o. Studenten		11	11	11		geringfügig, Saison
	Betriebshof						
44	Handwerker/in	4	5	5	5		
45	Handwerker/in	4	0,5	0,5	0,5		
46	Elektriker/in u. Sachbearbeiter/in Campingplatz	5	0,5	0,5	0,5		
47	Maler/in	5	1	1	1		
48	Rasenpfleger/in	2	1	1	1		01.03. - 30.11.
49	Landschaftspfleger/in	2	1	1	1	1	01.03. - 30.11.

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

Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen insgesamt	besetzt	nicht besetzt	Vermerke
1		2	3	4	5	6	7
	Therme Verwaltung						
50	Leiter/in Nordseetherme	9	1	1	1		
	Therapiezentrum						
51	Leiter/in	9	1	1	1		
52	Physiotherapeut/in, Leitung Fitness	6	1	1	1		
53	Physiotherapeut/in	6	1	1	1		
54	Masseur/in u. med. Bademeister/in	3	1	1	1		Teilzeit, 29,25 Wochenstunden
55	Masseur/in u. med. Bademeister/in	3	1	1	1		Teilzeit, 24,38 Wochenstunden
56	Masseur/in u. med. Bademeister/in / Rezeption	3	1	1	1		
57	Praktikant/in		1	1	1		01.04. - 30.09.
	Therapiezentrum Verwaltung						
58	Sachbearbeiter/in Rezeption / Badehelfer/in	5	2	2	2		Teilzeit, 24,4 Wochenstunden
	Therapiezentrum Reinigung						
59	Raumpfleger/in	1	1	1	1		
60	Raumpfleger/in	1	1	1	1		Teilzeit, 31,69 Wochenstunden
	Therme Aufsicht						
61	Technischer Leiter/in Bäderbetriebe	9	1	1	1		
62	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	5	4	4	4		
63	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	3	5	4	4		
64	Auszubildende/r		2	2	2		
65	Rettungsschwimmer/in	2	2	3	2	1	geringfügig /Schüler o. Studenten

Stellenplan: Arbeitnehmer/Innen, Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel - Eigenbetrieb der Stadt Esens -									
Lfd Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2015	Zahl der Stellen insgesamt	besetzt	nicht besetzt	Vermerke		
1		2	3	4	5	6	7		
	Therme Reinigung								
66	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 23,4 Wochenstunden		
67	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 24,38 Wochenstunden		
68	Raumpfleger/in	2	1	1	1		Teilzeit, 19,5 Wochenstunden		
69	Raumpfleger/in	2	1	2	2		Teilzeit, 34,13 Wochenstunden		
70	Raumpfleger/in	1	1	1	1		Teilzeit, 31,2 Wochenstunden		
71	Raumpfleger/in			1	1		Teilzeit, 35 Wochenstunden		
72	Raumpfleger/in	1	1	1	1		Teilzeit, 30 Wochenstunden, 01.03. - 31.12.		
73	Raumpfleger/in	1	3				Teilzeit, 25 Wochenstunden, 01.03. - 31.10.		
74	Außenanlagen	2	1	1	1		Teilzeit, 19,5 Wochenstunden, 01.03. - 31.10.		
	Therme Kasse								
75	Kassierer/in	3	2	2	2				
76	Kassierer/in	3	0,5	0,5	0,5				
77	Mitarbeiterin Sauna	3	0,5	0,5	0,5				
78	Kassierer/in	3	1	1	1		Teilzeit, 20 Wochenstunden		
	Fitness								
79	Fitnesstrainer/in	5	1	1	1		Teilzeit, 13 (i.Vj: 8,8) Wochenstunden		
	Beschäftigte insgesamt		108	106	96	10			

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel e.V.

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
I. Ergebnisplanung						
<u>Erträge des Erfolgsplans</u>						
Umsatzerlöse		5.186.000,00	5.309.000,00	5.362.090,00	5.415.710,90	5.469.868,01
Sonstige betriebliche Erträge		563.500,00	540.500,00	538.930,00	538.377,10	537.840,79
Auflösung Kapitalrücklage		0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		<u>5.749.500,00</u>	<u>5.879.500,00</u>	<u>5.931.020,00</u>	<u>5.984.088,00</u>	<u>6.037.708,80</u>
<u>Aufwendungen des Erfolgsplans</u>						
Materialaufwand		1.124.206,71	1.273.924,09	1.295.707,17	1.317.888,95	1.340.477,05
Personalaufwand		2.420.000,00	2.840.000,00	2.911.000,00	2.983.775,00	3.058.369,38
Abschreibungen auf Anlagevermögen		814.458,00	754.731,00	729.354,00	699.089,00	682.610,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen		864.059,70	765.000,00	772.650,00	788.103,00	788.103,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		457.544,96	414.844,91	390.023,25	364.113,15	337.232,47
Sonstige Steuern		47.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
		<u>5.727.269,37</u>	<u>6.099.500,00</u>	<u>6.149.734,42</u>	<u>6.203.969,10</u>	<u>6.257.791,89</u>
Bilanzergebnis		22.230,63	-220.000,00	-218.714,42	-219.881,10	-220.083,09

II. Finanzplanung

Einnahmen des Vermögensplans	3.166.688,63	2.548.621,01	1.364.807,39	1.407.573,48	1.437.752,19
Ausgaben des Vermögensplans	3.166.688,63	2.548.621,01	1.364.807,39	1.407.573,48	1.437.752,19
Überschuss/Defizit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebs "Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel" zum 1.1.2014 stehen keine Zahlen für das Geschäftsjahr 2013 zur Verfügung.

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel e.V.

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2015

	Ist 2013*) €	Plan 2014 €	Plan 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €
III. Investitionsprogramm						
Tilgung Finanzkredite		733.559,38	737.435,52	762.412,27	788.322,37	815.203,05
Immaterielle Vermögensgegenstände		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Fahrzeuge		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Betriebsseinrichtungen		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
GWG		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Betriebsvorrichtungen		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Qualifizierung Nordseetherme		1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Grunderwerbsteuer		500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Zuführung von Umlaufmittel/Entnahme von Umlaufmittel		28.129,25	19.639,78	-26.772,69	-20.400,05	-27.795,04
		2.836.688,63	1.832.075,30	810.639,58	842.922,32	862.408,01

*) Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebs "Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel" zum 1.1.2014 stehen keine Zahlen für das Geschäftsjahr 2013 zur Verfügung.

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel

Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Investitionsplanung 2015

IV. Finanzplan (Darstellung ohne Abschreibung)

	Ist 2013*)	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
	€	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus						
Umsatzerlöse	5.186.000,00	5.309.000,00	5.362.090,00	5.415.710,90	5.469.868,01	5.469.868,01
Sonstige betriebliche Erträge	563.500,00	540.500,00	538.930,00	538.377,10	537.840,79	537.840,79
Umsatzsteuer auf Erträge	0,00	513.890,01	524.167,81	534.651,17	545.344,19	545.344,19
Kreditaufnahme	1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhöhung Liquiditätsdarlehen	330.000,00	500.000,00	110.000,00	175.000,00	210.000,00	210.000,00
Zuschuss Stadt Esens wg. Grunderwerbsteuer	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss Stadt Esens wg. Ausgleich Bilanzergänzung	0,00	0,00	220.000,00	218.714,42	219.881,10	219.881,10
	<u>8.079.500,00</u>	<u>7.863.390,01</u>	<u>6.755.187,81</u>	<u>6.882.453,58</u>	<u>6.982.934,09</u>	<u>6.982.934,09</u>
Auszahlungen aus						
Materialaufwand	1.124.206,71	1.273.924,09	1.295.707,17	1.317.888,95	1.340.477,05	1.340.477,05
Veränderung Vor- und Nachläufer Materialaufwand	0,00	3.929,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	2.420.000,00	2.840.000,00	2.911.000,00	2.983.775,00	3.058.369,38	3.058.369,38
Sonstige betriebliche Aufwendungen	864.059,70	765.000,00	772.650,00	788.103,00	788.103,00	788.103,00
Inanspruchnahme Rückstellungen Vorjahr	330.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
regelmäßige Ersatzinvestitionen	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Qualifizierung Theme	1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorsteuer	0,00	452.409,10	335.487,28	338.842,15	342.230,57	342.230,57
Grunderwerbsteuer	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umsatzsteuerzahllast	0,00	80.207,46	188.680,53	195.809,01	203.113,62	203.113,62
Zinsen	457.544,96	414.844,91	390.023,25	364.113,15	337.232,47	337.232,47
Tilgung langfristige Finanzkredite	733.559,38	737.435,52	762.412,27	788.322,37	815.203,05	815.203,05
Tilgung kurzfristige Finanzkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	47.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
	<u>8.051.370,75</u>	<u>7.843.750,23</u>	<u>6.781.960,50</u>	<u>6.902.853,64</u>	<u>7.010.729,13</u>	<u>7.010.729,13</u>
Überschuss/Defizit lfd. Jahr	28.129,25	19.639,78	-26.772,69	-20.400,05	-27.795,04	-27.795,04

*) Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebs "Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel" zum 1.1.2014 stehen keine Zahlen für das Geschäftsjahr 2013 zur Verfügung

Tourismusbetrieb Esens-Bensersiel																
Übersicht über den Stand der Schulden																
Verwendungszweck	Konto Nr.	Ursprungsdarl.	Zinssatz	Stand am	Stand	Zugang	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand
			Bindung bis:	Bindungsende	01. Jan 14	2014	2014	31. Dez 14	2015	31. Dez 15	2016	31. Dez 16	2017	31. Dez 17	2018	31. Dez 18
Entwicklung der langfristigen Bankdarlehen																
Kurmittelhaus	46-270107-025	1.022.583,76	2,95% / 2014	0,00	78.928,23		78.928,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sport Themenpark	46-270107-058	357.904,32	2,99% / 2020	0,00	178.541,38		25.691,89	152.849,49	26.468,74	126.380,75	27.269,07	99.111,68	28.093,61	71.018,07	28.943,07	42.075,00
Erw. Hallenbad	6293461014	920.325,39	2,90% / 2023	0,00	538.224,26		48.417,30	489.806,96	49.836,75	439.970,21	51.297,82	388.672,39	52.801,70	335.870,69	54.349,68	281.521,01
Strandportal	46-270107-06-6	500.000,00	1,63% / 2018	314.520,53	367.891,05		12.227,87	355.663,18	12.428,40	343.234,78	12.632,23	330.602,55	12.839,40	317.763,15	13.049,97	304.713,18
Strandportal	46-270107-08-2	500.000,00	1,73% / 2018	313.275,45	370.434,75		12.321,13	358.113,62	12.535,67	345.577,95	12.753,96	332.823,99	12.976,04	319.847,95	13.201,97	306.645,98
Strandportal	46-270107-09-0	500.000,00	1,80% / 2018	311.171,26	372.040,13		12.386,57	359.653,56	12.611,05	347.042,51	12.839,58	334.202,93	13.072,26	321.130,67	13.309,14	307.821,53
Strandportal	46-270107-07-4	750.000,00	1,72% / 2018	473.233,49	558.624,58		18.409,98	540.214,60	18.728,68	521.485,92	19.052,89	502.433,03	19.382,72	483.050,31	19.718,26	463.332,05
Schlußf. Portal	3022387910	600.000,00	2,00% / 2024	118.955,28	458.798,95		24.233,09	434.565,86	30.476,30	404.089,56	31.090,41	372.999,15	31.716,90	341.282,25	32.356,02	308.926,23
Strand/Camping/Körbe	3022387911	300.000,00	4,30% / 2017	113.331,28	183.049,50		20.417,41	162.632,09	21.320,15	141.311,94	22.262,82	119.049,12	23.247,16	95.801,96	24.275,02	71.526,94
Campinggebäude	3022387912	2.200.000,00	4,68% / 2018	850.739,51	1.549.651,32		142.920,26	1.406.731,06	149.727,23	1.257.003,83	156.858,40	1.100.145,43	164.329,22	935.816,21	172.155,85	763.660,36
Campinggebäude	6630039946	1.300.000,00	3,81% / 2019	502.709,71	1.032.175,35		76.531,41	955.643,94	79.498,71	876.145,23	82.581,09	793.564,14	85.782,94	707.781,20	89.108,94	618.672,26
Renov. Nordseetherme	10364741	5.000.000,00	3,88% / 2021	3.170.975,89	4.579.289,58		169.313,50	4.409.976,08	176.000,95	4.233.975,13	182.952,55	4.051.022,58	190.178,72	3.860.843,86	197.690,31	3.663.153,55
Therme - BA II 1. Tranche		1.400.000,00	2,04% / 2023	781.873,82	1.348.363,99		57.424,99	1.290.939,00	58.589,93	1.232.349,07	59.778,49	1.172.570,58	60.991,16	1.111.579,42	62.228,45	1.049.350,97
Therme - BA II 2. Tranche		685.000,00	2,01% / 2023	389.901,46	664.516,60		27.802,85	636.713,75	28.375,39	608.338,36	28.959,67	579.378,69	29.556,01	549.822,68	30.164,61	519.658,07
Nachlaufkosten Nordseetherme		1.000.000,00	2,00% / 2024	561.800,20	0,00	1.000.000,00	33.471,66	966.528,34	41.044,32	925.484,02	41.872,79	883.611,23	42.717,94	840.893,29	43.580,18	797.313,11
Gesamt		17.035.813,47			12.280.529,67	1.000.000,00	760.498,14	12.520.031,53	717.642,27	11.802.389,26	742.201,77	11.060.187,49	767.685,78	10.292.501,71	794.131,47	9.498.370,24