

Abteilung/FB
Fachbereich 11**Datum**
18.11.2008**Status**
öffentlich**Az:** KLR UA5700 2007**Beratungsfolge:****Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung 2007 für das Sport-, Freizeit- und Erlebnisbad
Aqua-Toll**Abstimmungsergebnis ☐ Ja ☐ Nein ☐ Enthaltung**Bericht:****A. Allgemeines**

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss in kaufmännischer Gewinn- und Verlustrechnung angenäherter Form (Verzinsung einschließlich Eigenkapitalverzinsung nach der Halbwertmethode) vorgelegt.

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2007 im Vergleich zum Vorjahr**1. Betriebsstunden, Betriebstage und Benutzerzahlen**

Betriebsstunden	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Vorlauf	550,75 Stunden	527,75 Stunden
Nachlauf	<u>438,75 Stunden</u>	<u>433,75 Stunden</u>
Rüstzeiten gesamt	989,50 Stunden	961,50 Stunden
Nutzungsstunden öffentlich	3.146,25 Stunden	3.316,50 Stunden
Nutzungsstunden nichtöffentl. (Schulen usw.)	<u>1.266,00 Stunden</u>	<u>1.315,50 Stunden</u>
Nutzungsstunden gesamt	4.412,25 Stunden	4.632,00 Stunden
Betriebsstunden gesamt	5.401,75 Stunden	5.593,50 Stunden

- 2 -

SachbearbeiterIn		FachbereichsleiterIn:	Bürgermeister:
Haushaltsstelle:	☐ Mittel stehen zur Verfügung		UVP ☐ keine Bedenken ☐ Bedenken ☐ entfällt
bisherige SV:	☐ Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung		
	☐ Mittel stehen nicht zur Verfügung		

Betriebstage	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Betriebstage gesamt	351 Tage	348 Tage

Benutzerzahlen	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Tageskasse	158.488 Nutzer	160.552 Nutzer
Gruppen und Vereine ohne HFC und DLRG	<u>4.408 Nutzer</u>	<u>4.766 Nutzer</u>
	162.896 Nutzer	165.318 Nutzer
HFC und DLRG	16.057 Nutzer	17.388 Nutzer
Schulen	<u>24.635 Nutzer</u>	<u>26.280 Nutzer</u>
Gesamtzahl Benutzer	203.588 Nutzer	208.986 Nutzer
Im Vergleich zum Vorjahr	-11.133 Nutzer	5.398 Nutzer

Benutzerdurchschnitt pro Jahr im 3 - Jahreszyklus	2004-2006	2005-2007
	215.526	209.098

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	521.066,13 €	509.828,42 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	988.564,23 €	938.588,03 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen Zuweisungen u.ä.	<u>-62.245,71 €</u>	<u>-49.023,19 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	926.318,52 €	889.564,84 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-232.471,55 €	-243.259,17 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	69,15%	67,70%

Die Steigerung des Zuschussbedarfs ist auf den Rückgang der Einnahmen zurückzuführen und wird unter Abschnitt C, Ziffer 2.1, begründet.

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro Nutzer	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Bereinigter Kostenanteil pro Nutzer	4,56 €/Nutzer	4,25 €/Nutzer
Erlösanteil pro Nutzer aus sonst. Erlösen, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.	<u>2,56 €/Nutzer</u>	<u>2,44 €/Nutzer</u>
Ergebnis - Zuschuss pro Nutzer	-2,00 €/Nutzer	-1,81 €/Nutzer

Berechnung pro Nutzungsstunde	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Bereinigter Kostenanteil pro Nutzungsstunde	209,94 €/Stunde	192,04 €/Stunde
Erlösanteil pro Nutzungsstunde	118,10 €/Stunde	110,07 €/Stunde
Ergebnis - Zuschuss pro Nutzungsstunde	-91,84 €/Stunde	-81,97 €/Stunde

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2007

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Jahr	Personal- aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrechnungen Baubetriebshof	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)	Gesamt
2005	359.892,14 €	5.779,66 €	340.991,70 €	706.663,50 €
2006	384.691,96 €	11.913,84 €	369.188,39 €	765.794,19 €
2007	377.584,83 €	6.756,17 €	369.625,89 €	753.966,89 €

Personalaufwand:

Der Personalaufwand ist gegenüber 2006 um rund 7.000 € gesunken. Grund dafür ist die Beendigung einer Altersteilzeit (Ruhephase).

Wie in den Vorjahren wurde der Personalaufwand für die Ausbildungsstelle nicht in der BAR berücksichtigt, da Ausbildung als arbeitsmarktpolitisches Instrument nicht zur Belastung des Betriebsergebnisses führen darf.

Sachaufwand und Baubetriebshof:

Im Vergleich zu 2006 haben sich keine Änderungen ergeben.

1.2 Kalkulatorischer Aufwand

	2006	2007
Abschreibungen	131.815,28 €	95.246,20 €
Verzinsung	<u>40.965,56 €</u>	<u>41.231,05 €</u>
	172.780,84 €	136.477,25 €

Die Abschreibungen haben sich um rund 36.000 € gegenüber dem Vorjahr verringert. Der hauptsächliche Bauaufwand des Altbaus von 1973 wurde letztmalig in 2006 abgeschrieben.

2. Einnahmen

2.1 Erlöse aus Nutzungsentgelten:

Trotz steigender Besucherzahlen sanken die Umsatzerlöse aus Entgelten von 521.066,13 € in 2006 auf nunmehr 509.828,42 € in 2007. Dieses liegt zum einen an der verstärkten Inanspruchnahme des ausgeweiteten Kurzzeittarifes, zum anderen an der Ausweitung der Aqua-Toll-Card auf alle Gäste. Während in 2006 noch 165 Aqua-Toll-Cards (ausschließlich an Schortenser Gäste) verkauft wurden, beträgt die Anzahl in 2007 bereits 251, da nunmehr ganzjährig alle BesucherInnen dieses Angebot in Anspruch nehmen können.

2.2 Sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.

Aufteilung sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Entgelte Solarien	6.866,38 €	5.025,22 €
Verkaufserlöse Strom	16.906,41 €	9.231,37 €
Pachten	14.755,16 €	14.380,71 €
Erstattung Ökosteuer	23.095,86 €	20.179,62 €
sonstige Einnahmen und Erlöse	621,90 €	206,27 €
	62.245,71 €	49.023,19 €

Die Verkaufserlöse Strom waren in 2007 trotz annähernd gleicher Liefermenge zu 2006 geringer, da in 2006 durchschnittlich 0,02 €/kWh mehr vergütet wurden. Die Preise sind gesetzlich vorgeschrieben und nicht beeinflussbar.

3. Gesamtergebnis:

Der strukturelle Zuschuss hat sich von 405.252,39 € in 2006 auf 379.736,42 € verringert.

Diese Entwicklung ist zum einen auf den Rückgang des kalkulatorischen Aufwands und zum anderen auf rückläufige Einnahmen aus Nutzungsentgelten sowie Verkaufserlöse Strom und Erstattung Ökosteuer zurückzuführen. Lässt man den kalkulatorischen Aufwand außer Betracht, ergibt sich folgende Zuschussentwicklung:

Errechnung des Zuschusses ohne kalkul. Aufwand:	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Summe bereinigte Kostenstellenrechnung	926.318,52 €	889.564,84 €
abzüglich enthaltene kalkul. Kosten	-172.780,84 €	-136.477,25 €
verbleibende Kostenmasse	753.537,68 €	753.087,59 €
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	521.066,13 €	509.828,42 €
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	-232.471,55 €	-243.259,17 €

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	2006 - Ergebnis	2007 - Ergebnis
Gesamtaufwand	988.564,23 €	938.588,04 €
Entgelte Solarien	0,69%	0,54%
Verkaufserlöse Strom	1,71%	0,98%
Pachten	1,49%	1,53%
Erstattung Ökosteuer	2,34%	2,15%
sonstige Einnahmen und Erlöse	0,06%	0,02%
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	52,71%	54,32%
ungedeckt	41,00%	40,46%