

Abteilung/FB	Datum	Status
Controlling	26.04.2013	öffentlich

Az: Aqua Toll KLR 2012

Beratungsfolge:

Freizeitbad-Ausschuss

Sitzungsdatum:

07.05.2013

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung Aqua Toll Schortens 2012Abstimmungsergebnis Ja Nein Enthaltung**Bericht:****A. Allgemeines**

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss in Form der kaufmännischer Gewinn- und Verlustrechnung vorgelegt.

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2012 im Vergleich zum Vorjahr

Die Betriebsabrechnung 2012 für das Freizeitbad Aqua Toll weist eine Besonderheit durch die Teilschließung auf. Im März 2012 wurde festgestellt, dass die Leimbinder im Erlebnisbereich des Freizeitbades stark sanierungsbedürftig sind und unter Umständen die Haltbarkeit nicht mehr gegeben ist. Daraufhin wurde der Erlebnisbereich im Aqua Toll geschlossen. In der Ratssitzung vom 18.10.2012 wurde die Sanierung des Aqua Tolls inklusive attraktivitätssteigernden Maßnahmen beschlossen. Die Folgen der Teilschließung spiegeln sich in den Besucherzahlen und bei Umsatzerlösen und Kosten wieder.

1. Betriebsstunden, Betriebstage und Besucherzahlen

Betriebsstunden	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Vorlauf	172,00 Stunden	181,00 Stunden
Nachlauf	344,00 Stunden	362,00 Stunden
Rüstzeiten gesamt	516,00 Stunden	543,00 Stunden

...

SachbearbeiterIn		FachbereichsleiterIn:		Bürgermeister:	
Haushaltsstelle:	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung <input type="checkbox"/> Jugendbeteiligung erfolgt			UVP <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt	
bisherige SV:					

Nutzungsstunden	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Nutzungsstunden öffentlich	3.264,00 Stunden	3.705,00 Stunden
Nutzungsstunden nicht öffentl. (z.B. Schulen, Vereine usw.)	1.496,00 Stunden	1.511,00 Stunden
Nutzungsstunden gesamt	4.760,00 Stunden	5.216,00 Stunden

Betriebsstunden gesamt	5.276,00 Stunden	5.759,00 Stunden
-------------------------------	-------------------------	-------------------------

Die Betriebsstunden haben sich in 2012 erhöht, da die Wartungsschließung von mindestens 14 Tagen aufgrund der bevorstehenden Sanierung nicht stattgefunden hat. Bei den offiziellen Schließungstagen handelt es sich um den 01.01.2012 sowie den 24., 25, und 26.12.2012.

Besucherzahlen	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
zahlende Besucher	141.559 Besucher	81.492 Besucher
Gruppen, Vereine, Schulen	53.844 Besucher	50.165 Besucher
Besucherzahlen gesamt	195.403 Besucher	131.657 Besucher

nachrichtlich Besucherzahlen	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Actic Fitness	0 Besucher	30.750 Besucher

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	478.758,73 €	265.015,51 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	51.488,24 €	69.043,06 €
Gesamterlöse	530.246,97 €	334.058,57 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.167.993,75 €	1.057.140,73 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-637.746,78 €	-723.082,16 €
Deckungsgrad Gesamteinnahmen/Ergebnis Kostenstellenrechnung	45,40%	31,60%

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro zahlender Besucher	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Kostenanteil pro zahlender Besucher	8,25 €	12,97 €
Erlösanteil pro zahlender Besucher	3,75 €	4,10 €
Zuschuss pro zahlender Besucher	-4,51 €	-8,87 €

Berechnung pro Nutzungsstunde	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Kostenanteil pro Nutzungsstunde	245,38 €	202,67 €
Erlösanteil pro Nutzungsstunde	111,40 €	64,04 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde	-133,98 €	-138,63 €

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2012

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Personal- und Sachaufwand	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Personalaufwand (ohne Gemeinkosten)	447.127,66 €	467.885,99 €
Sachaufwand	486.066,59 €	370.142,89 €
Gesamt	933.194,25 €	838.028,88 €

Personalaufwand:

Der Personalaufwand ist gegenüber 2011 um 20,8 T€ aufgrund der allgemeinen Tarifsteigerung und Stufenerhöhungen gestiegen.

Sachaufwand:

Der Sachaufwand ist gegenüber 2011 um 115,9 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung d. Grundstücke u. bauliche Anlagen	- 62,5 T€
- Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	- 9,0 T€
- besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	- 47,2 T€
- sonstige	+ 2,8 T€

Die Reduzierung des Aufwandes insbesondere im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ist auf die Verringerung der Arbeitseinsätze von Fremdfirmen zurückzuführen. In 2012 wurden viele Unterhaltungsarbeiten durch eigenes Personal im Aqua Toll durchgeführt. Die Reduzierung der besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ist auf geringere Energiekosten aufgrund der Teilschließung zurückzuführen. Weiterhin konnten durch verbesserte Lieferkonditionen bei der Materialbeschaffung die Aufwendungen gesenkt werden.

1.2 Kalkulatorischer Aufwand

Kalkulatorischer Aufwand	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Abschreibungen	99.955,00 €	99.850,00 €
Verzinsung	55.834,09 €	48.142,48 €
Gesamt	155.789,09 €	147.992,48 €

...

2. Erträge

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen	2011 - Ergebnis	2012 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	478.758,73 €	265.015,51 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	51.488,24 €	69.043,06 €
Gesamt	530.246,97 €	334.058,57 €

Die Umsatzerlöse aus Nutzungsentgelten sind gegenüber 2011 um 213,7 T€ gesunken. Dies ist auf die im März 2012 durchgeführte Teilschließung und die damit verbundene Änderung der Tarifstruktur der Eintrittsentgelte zurückzuführen. Die sonstigen Erlöse und Einnahmen haben sich im Gegensatz zu 2011 um 17,6 T€ erhöht, da ab Februar 2012 Mieteinnahmen durch das neu eröffnete Fitnessstudio Actic Fitness erzielt wurden.

3. Gesamtergebnis:

Der Zuschuss hat sich von 637,7 T€ in 2011 auf 723,1 T€ in 2012 um 85,3 T€ erhöht. Wie oben ausgeführt, ist dies in erster Linie auf die Teilschließung des Bades zurückzuführen. Die Einsparung auf der Kostenseite konnte nicht den Wegfall der Eintrittsentgelte kompensieren.

Anlagenverzeichnis: