

## **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**

| <b>Betriebsstunden</b>   | <b>2011 - Ergebnis</b> | <b>2012 - Ergebnis</b> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Vorlauf                  | 172,00 Stunden         | 181,00 Stunden         |
| Nachlauf                 | 344,00 Stunden         | 362,00 Stunden         |
| <b>Rüstzeiten gesamt</b> | <b>516,00 Stunden</b>  | <b>543,00 Stunden</b>  |

...

-2-

| <b>Nutzungsstunden</b>                                      | <b>2011 - Ergebnis</b>  | <b>2012 - Ergebnis</b>  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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        |
| <b>Nutzungsstunden gesamt</b>                               | <b>4.760,00 Stunden</b> | <b>5.216,00 Stunden</b> |

|                               |                         |                         |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Betriebsstunden gesamt</b> | <b>5.276,00 Stunden</b> | <b>5.759,00 Stunden</b> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|

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.

| <b>Besucherzahlen</b>        | <b>2011 - Ergebnis</b>  | <b>2012 - Ergebnis</b>  |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| zahlende Besucher            | 141.559 Besucher        | 81.492 Besucher         |
| Gruppen, Vereine, Schulen    | 53.844 Besucher         | 50.165 Besucher         |
| <b>Besucherzahlen gesamt</b> | <b>195.403 Besucher</b> | <b>131.657 Besucher</b> |

| <b>nachrichtlich Besucherzahlen</b> | <b>2011 - Ergebnis</b> | <b>2012 - Ergebnis</b> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 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 €          |
| <b>Gesamterlöse</b>                                                | <b>530.246,97 €</b>  | <b>334.058,57 €</b>  |
| Ergebnis Kostenstellenrechnung                                     | 1.167.993,75 €       | 1.057.140,73 €       |
| <b>Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>                                | <b>-637.746,78 €</b> | <b>-723.082,16 €</b> |
| <b>Deckungsgrad Gesamteinnahmen/Ergebnis Kostenstellenrechnung</b> | <b>45,40%</b>        | <b>31,60%</b>        |

## 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 €          |
| <b>Zuschuss pro zahlender Besucher</b> | <b>-4,51 €</b>  | <b>-8,87 €</b>  |

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

...

-3-

## 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 €        |
| <b>Gesamt</b>                       | <b>933.194,25 €</b> | <b>838.028,88 €</b> |

#### 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 €         |
| <b>Gesamt</b>            | <b>155.789,09 €</b> | <b>147.992,48 €</b> |

...

-4-

## 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 €         |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>530.246,97 €</b> | <b>334.058,57 €</b> |

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.

