

Abteilung/FB	Datum	Status
Abt. 1/FB 10	18.05.2007	öffentlich
Az:		

Beratungsfolge:**Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

07.06.2007

zur Kenntnisnahme

Betriebskostenabrechnung 2006 für das Freizeitbad Aqua-TollAbstimmungsergebnis ☐ Ja ☐ Nein ☐ Enthaltung**Bericht:**

Die Betriebsabrechnung 2006 wird - wie in den Vorjahren - in einer der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung angenäherten Form vorgelegt (Verzinsung einschließlich Eigenkapitalverzinsung nach der Halbwertmethode). Das Betriebsergebnis 2006 stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

1. Besucherzahlen

In 2006 hatte das Freizeitbad 203.588 BesucherInnen zu verzeichnen, im Vorjahr waren es 214.721. Damit setzt sich der Trend der Vorjahre mit einem leichten, aber stetigen Rückgang fort. In 2006 liegt das jedoch auch in der sehr guten Wetterlage der Sommermonate begründet, in denen die BesucherInnen das Naturfreibad bevorzugten.

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	543.279,63 €	528.693,44 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	936.901,89 €	988.564,23 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen Zuweisungen u. ä.	<u>62.664,38 €</u>	<u>62.245,71 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	874.237,51 €	926.318,52 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-330.957,88 €	397.625,08 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	62,14 %	57,07 %

- 2 -

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

3. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2006

3.1 Ausgaben:

3.1.1 Personal- und Sachaufwand:

Jahr	Personal- aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrech- nungen Baube- triebshof	Aufwand für be- zogene Lieferun- gen und Leistun- gen (Sachauf- wand)	Gesamt
2006	384.691,96 €	11.913,84 €	369.188,39 €	892.020,71 €
2005	359.892,14 €	5.779,66 €	340.991,70 €	706.663,50 €

3.1.2 Kalkulatorischer Aufwand

	<u>2005</u>	<u>2006</u>
Abschreibungen	139.550,27 €	131.815,28 €
Verzinsung	<u>51.586,60 €</u>	<u>40.965,56 €</u>
	191.136,87 €	172.780,84 €

4. Einnahmen

4.1 Erlöse aus Nutzungsentgelten:

Aufgrund des Rückgangs der BesucherInnenzahlen sind die Umsatzerlöse rückläufig. Sie betrugen 528.693,44 € in 2006 (im Vergleich zu 543.279,63 € in 2005).

4.2 Sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.

Aufteilung sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Entgelte Solarien	8.401,21 €	6.866,38 €
Verkaufserlöse Strom	14.817,38 €	16.906,41 €
Pachten	14.065,55 €	14.755,16 €
Erstattung Ökosteuer	23.828,24 €	23.095,86 €
sonstige Einnahmen und Erlöse	242,54 €	371,90 €
Einnahmen aus Werbung (Flyer etc.)	1.300,00 €	250,00 €
	62.664,38 €	62.245,71 €

5. Gesamtergebnis:

Errechnung des Zuschusses ohne kalkulatorischen Aufwand:	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Summe bereinigte Kostenstellenrechnung	874.237,51 €	926.318,52 €
abzüglich enthaltene kalkulatorische Kosten	-191.136,87 €	- 172.780,84 €
verbleibende Kostenmasse	683.100,64 €	753.537,68 €
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	543.279,63 €	528.693,44 €
Zuschuss ohne kalkulatorischen Aufwand	-139.821,01 €	- 224.844,24 €
Kostendeckungsgrad	79,53 %	70,16 %

Fazit:

Durch den Rückgang der BesucherInnenzahlen und den damit verbundenen entsprechend verminderten Eintrittsentgelten verändert sich das Gesamtergebnis. Der Zuschussbedarf (ohne Berücksichtigung der kalkulatorischen Kosten) steigt für 2006 um ca. 85.000 €. Der Kostendeckungsgrad ist dementsprechend von fast 80 % in 2005 auf ca. 70 % in 2006 zurückgegangen. D. h., dem jährlich zu verzeichnenden rückläufigen Trend der BesucherInnen ist entgegenzuwirken. Über attraktivitätssteigernde Maßnahmen ist zu beraten.