

Abteilung/FB	Datum	Status
Abt. 2/24	17.06.2005	öffentlich

Az:

Beratungsfolge:**Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus
Finanz- und Wirtschaftsausschuss

23.06.2005
13.09.2005

zur Kenntnisnahme
zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung 2004 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 2004 im Vergleich zum Vorjahr**1. Betriebsstunden, Betriebstage und Benutzerzahlen:**

Betriebsstunden	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Vorlauf	570,00 Stunden	550,75 Stunden
Nachlauf	<u>452,50 Stunden</u>	<u>434,50 Stunden</u>
Rüstzeiten gesamt	1.022,50 Stunden	985,25 Stunden
Nutzungsstunden öffentlich	3.447,00 Stunden	3.223,00 Stunden
Nutzungsstunden nichtöffentl. (Schulen usw.)	<u>1.287,50 Stunden</u>	<u>1.280,00 Stunden</u>
Nutzungsstunden gesamt	4.734,50 Stunden	4.503,00 Stunden
Betriebsstunden gesamt	5.757,00 Stunden	5.488,25 Stunden

- 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:			

Betriebstage	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Betriebstage gesamt	356 Tage	348 Tage

Benutzerzahlen	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Tageskasse	175.395 Nutzer	177.805 Nutzer
Gruppen und Vereine ohne HFC und DLRG	<u>4.060 Nutzer</u>	<u>4.684 Nutzer</u>
	179.455 Nutzer	182.489 Nutzer
HFC und DLRG	17.087 Nutzer	19.749 Nutzer
Schulen	<u>29.142 Nutzer</u>	<u>26.030 Nutzer</u>
Gesamtzahl Benutzer	225.684 Nutzer	228.268 Nutzer
Im Vergleich zum Vorjahr	-7.278 Nutzer	2.584 Nutzer

Benutzerdurchschnitt pro Jahr im 3 - Jahreszyklus	2001-2003	2002-2004
	233.853 Nutzer	228.971 Nutzer

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis:

	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	569.953,69 €	580.419,99 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.012.599,41 €	983.140,74 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen Zuweisungen u.ä.	<u>-52.761,19 €</u>	<u>-59.195,30 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	959.838,22 €	923.945,44 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-389.884,53 €	-343.525,45 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	59,38%	62,82%

3. Kostenleistungsrechnung:

Berechnung pro Nutzer	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Bereinigter Kostenanteil pro Nutzer	4,26 €/Nutzer	4,05 €/Nutzer
Erlösanteil pro Nutzer aus sonst. Erlösen, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.	<u>2,53 €/Nutzer</u>	<u>2,54 €/Nutzer</u>
Ergebnis - Zuschuss pro Nutzer	-1,73 €/Nutzer	-1,51 €/Nutzer

Berechnung pro Nutzungsstunde	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Bereinigter Kostenanteil pro Nutzungsstunde	202,73 €/Stunde	205,18 €/Stunde
Erlösanteil pro Nutzungsstunde	<u>120,38 €/Stunde</u>	<u>128,90 €/Stunde</u>
Ergebnis - Zuschuss pro Nutzungsstunde	-82,35 €/Stunde	-76,28 €/Stunde

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2004

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Jahr	Personal- aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrechnungen Baubetriebshof	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)	Gesamt
2002	368.613,01 €	7.634,33 €	332.136,14 €	708.383,48 €
2003	349.223,69 €	5.448,80 €	316.468,23 €	671.140,72 €
2004	365.802,35 €	8.764,90 €	357.308,23 €	731.875,48 €

Personalaufwand:

Im Jahr 2003 wurden wegen der Verschiebung der Zahlungstermine nur Sozialversicherungsbeiträge für 11 Monate gezahlt. Das Niveau des Jahres 2002 wurde trotz tariflicher Veränderungen 2004 leicht unterschritten.

Der Personalaufwand des Jahres 2004 wurde für die Kostenleistungsrechnungen 2004 nach den ab 2005 gebildeten Budgets aus den für 2004 geltenden Stellenbeschreibungen entwickelt. Damit ergibt sich bereits für die KLR 2005 eine Vergleichbarkeit zu 2004.

Wie in den Vorjahren wurde der Personalaufwand für die Ausbildungsstelle nicht in der BAR berücksichtigt.

Sachaufwand und Baubetriebshof:

Erhebliche Erhöhungen beim Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen waren durch die

Unterhaltung	2003	2004
HHSt 570000-500000	54.281,20 €	88.326,76 €

und den Gasbezug bei		
HHSt 570000-540000	91.260,55 €	109.853,21 €

bedingt.

Auch der Aufwand für den Baubetriebshof stieg durch die Unterhaltung.

1.2 Kalkulatorischer Aufwand

	2003	2004
Abschreibungen	237.898,90 €	164.783,57 €
Verzinsung	<u>57.794,73 €</u>	<u>44.227,70 €</u>
	295.693,63 €	209.011,27 €

In den Jahren 1990 und 1991 wurden in die Betriebsausstattung im Rahmen der Neukonzeption rund 1.050.000 € investiert. Dieses Anlagenvermögen wurde linear bis zum 31.12.2003 abgeschrieben, dadurch ergibt sich die erhebliche Verringerung des kalkulatorischen Aufwands in 2004 gegenüber 2003.

2. Einnahmen

2.1 Erlöse aus Nutzungsentgelten:

Insgesamt stiegen die Umsatzerlöse aus Entgelten wegen der Steigerung der Nutzerzahlen von 569.953,69 € in 2003 auf 580.419,99 € in 2004

2.2 Sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.

Aufteilung sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Entgelte Solarien	10.633,27 €	9.222,91 €
Verkaufserlöse Strom	7.410,59 €	10.958,78 €
Pachten	13.815,23 €	14.064,64 €
Erstattung Ökosteuer	20.524,48 €	24.666,47 €
sonstige Einnahmen und Erlöse	377,62 €	282,50 €
	52.761,19 €	59.195,30 €

3. Gesamtergebnis:

Der strukturelle Zuschuss hat sich von 389.884,53 € in 2003 auf 343.525,45 € verringert.

Diese Entwicklung ist allerdings **maßgeblich** durch den Rückgang des kalkulatorischen Aufwands bedingt. Lässt man den kalkulatorischen Aufwand außer Betracht, ergibt sich folgende Zuschussentwicklung:

Errechnung des Zuschusses ohne kalkul. Aufwand:	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Summe bereinigte Kostenstellenrechnung	959.838,22 €	923.945,44 €
abzüglich enthaltene kalkul. Kosten	-295.693,63 €	-209.011,27 €
verbleibende Kostenmasse	664.144,59 €	714.934,17 €
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	569.953,69 €	580.419,99 €
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	-94.190,90 €	-134.514,18 €

4. Nachweis von Deckungsanteilen:

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Gesamtaufwand	1.012.599,41 €	983.140,74 €
Entgelte Solarien	1,05%	0,94%
Verkaufserlöse Strom	0,73%	1,11%
Pachten	1,36%	1,43%
Erstattung Ökosteuer	2,03%	2,51%
sonstige Einnahmen und Erlöse	0,04%	0,03%
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	56,29%	59,04%
ungedeckt	38,50%	34,94%