

Bericht:

A. Allgemeines

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

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2013 im Vergleich zum Vorjahr

1. Betriebsstunden, Betriebstage und Besucherzahlen

Betriebsstunden	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Vorlauf	181,00 Stunden	180,50 Stunden
Nachlauf	362,00 Stunden	361,00 Stunden
Rüstzeiten gesamt	543,00 Stunden	541,50 Stunden

Nutzungsstunden	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Nutzungsstunden öffentlich	3.705,00 Stunden	3.647,50 Stunden
Nutzungsstunden nicht öffentl. (z.B. Schulen, Vereine usw.)	1.511,00 Stunden	1.455,50 Stunden
Nutzungsstunden gesamt	5.216,00 Stunden	5.103,00 Stunden

Betriebsstunden gesamt	5.759,00 Stunden	5.644,50 Stunden
-------------------------------	-------------------------	-------------------------

Die Betriebsstunden haben sich in 2013 um 114,5 Stunden verringert, da während der Sommer-, Herbst- und Weihnachtsferien samstags das Bad um 20:00 Uhr statt um 22:00 Uhr geschlossen wurde.

...

-2-

Weiterhin haben Vereine wie die DLRG oder die Rheumaliga wegen der Teilschließung ihre Badezeiten nicht mehr komplett im Aqua Toll genutzt. Bei den offiziellen Schließungstagen handelt es sich um den 01.01.2013 sowie den 24., 25. und 31.12.2013.

Besucherzahlen	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
zahlende BesucherInnen	81.492 Besucher	49.049 Besucher
Gruppen, Vereine, Schulen	50.165 Besucher	46.096 Besucher
Besucherzahlen gesamt	131.657 Besucher	95.145 Besucher

nachrichtlich Besucherzahlen	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Actic Fitness	30.750 Besucher	31.877 Besucher

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	265.015,51 €	132.575,29 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	69.043,06 €	57.829,99 €
Gesamterlöse	334.058,57 €	190.405,28 €

Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.057.140,73 €	919.748,38 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-723.082,16 €	-729.343,1 €
Deckungsgrad Gesamteinnahmen/Ergebnis Kostenstellenrechnung	31,60%	20,70%

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro zahlender Besucher	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Kostenanteil pro zahlender Besucher	12,97 €	18,75 €
Erlösanteil pro zahlender Besucher	4,10 €	3,88 €
Zuschuss pro zahlender Besucher	-8,87 €	-14,87 €

Berechnung pro Nutzungsstunde	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Kostenanteil pro Nutzungsstunde	202,67 €	180,24 €
Erlösanteil pro Nutzungsstunde	64,04 €	37,31 €
Zuschuss pro Nutzungsstunde	-138,63 €	-142,92 €

...

-3-

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2013

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Personal- und Sachaufwand	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Personalaufwand	539.005,36 €	516.845,30 €
Sachaufwand	370.142,89 €	247.435,45 €
Gesamt	909.148,25 €	764.280,75 €

Personalaufwand:

Die Personalkosten sind gegenüber 2012 um 22,2 T€ gesunken, da keine Springkraft für die Urlaubs- und Krankheitsvertretung eingesetzt wurde: dies wurde teamintern organisiert. Weiterhin wurden Personalstunden, die dem Naturfreibad zugerechnet werden, aber im Aqua Toll geplant waren, umgebucht.

Sachaufwand:

Der Sachaufwand ist gegenüber 2012 um 122,7 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung d. Grundstücke u. bauliche Anlagen	- 77,5 T€
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	- 17,8 T€
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- 4,8 T€
- besondere Aufwendungen für Beschäftigte	- 5,8 T€
- besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	- 8,7 T€
- sonstige	- 8,1 T€

Die Reduzierung des Aufwandes insbesondere im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des beweglichen Vermögens ist auf die Verringerung der Arbeitseinsätze von Fremdfirmen zurückzuführen. Auch in 2013 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.

1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung

Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Abschreibungen	99.850,00 €	110.964,58 €
Verzinsung	48.142,48 €	44.503,05 €
Gesamt	147.992,48 €	155.467,63 €

...

-4-

Die Abschreibungen sind gegenüber 2012 um 11,1 T€ gestiegen, da Investitionen an die Anlage abzurechnen sind. Die Verzinsung ist um 3,6 T€ gesunken, da das zu verzinsende Kapital durch die jährliche Abschreibung geringer wird.

2. Erträge

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen	2012 - Ergebnis	2013 - Ergebnis
Umsatzerlöse Nutzungsentgelte	265.015,51 €	132.575,29 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	69.043,06 €	57.829,99 €
Gesamt	334.058,57 €	190.405,28 €

...

Die Umsatzerlöse aus Nutzungsentgelten sind gegenüber 2012 um 132,4 T€ gesunken. Dies ist auf die Teilschließung und die damit verbundene Änderung der Tarifstruktur der Eintrittsentgelte zurückzuführen. Die sonstigen Erlöse und Einnahmen sind gegenüber 2012 um 11,2 T€ gesunken, da die Gastronomie im Aqua Toll in 2012 eingestellt wurde und somit die Pachteinahmen weggefallen sind.

3. Gesamtergebnis:

Der Zuschuss hat sich von 723,1 T€ in 2012 auf 729,3 T€ in 2013 um 6,3 T€ erhöht. Wie auch schon in 2012 mitgeteilt, ist dies in erster Linie auf die Teilschließung des Bades zurückzuführen. Die Einsparung auf der Kostenseite konnte den Wegfall der Eintrittsentgelte nicht kompensieren.