



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 2399/2013

Der Oberbürgermeister

IV/SPL-Lx-Bo-tB

Dezernat/Fachbereich/AZ

02.10.13

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Rat der Stadt Leverkusen zu Ziffer 1.	14.10.2013	Entscheidung	öffentlich
Betriebsausschuss Sportpark Leverkusen zu Ziffer 2.-2e.	14.11.2013	Beratung	öffentlich
Bezirksvertretung für den Stadtbezirk I zu Ziffer 2.-2e.	18.11.2013	Beratung	öffentlich
Bezirksvertretung für den Stadtbezirk II zu Ziffer 2.-2e.	19.11.2013	Beratung	öffentlich
Bezirksvertretung für den Stadtbezirk III zu Ziffer 2.-2e.	21.11.2013	Beratung	öffentlich
Finanzausschuss zu Ziffer 2.-2e.	02.12.2013	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen zu Ziffer 2.-2e.	14.10.2013	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Wirtschaftsplan 2014 des "Sportpark Leverkusen"

Beschlussentwurf:

1. Der Entwurf der Wirtschaftsplanung 2014 für den kommunalen Eigenbetrieb „Sportpark Leverkusen“ wird zur Beratung an den Betriebsausschuss SPL, die Bezirksvertretungen und den Finanzausschuss verwiesen.
2. Der Wirtschaftsplan 2014 für den kommunalen Eigenbetrieb „Sportpark Leverkusen“ wird wie folgt festgestellt:

2a. Im Erfolgsplan werden festgesetzt:

Erträge: 8.596.000 €
Aufwand: 10.461.000 €

2b. Im Vermögensplan werden festgesetzt:

Einnahmen:	414.000 €
Ausgaben:	414.000 €

2c.Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird zur Kenntnis genommen.

2d.Die Stellenübersicht wird in der beigefügten Fassung beschlossen.

2e.Der Höchstbetrag der Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2014 wird auf 5.000.000 € festgelegt.

gezeichnet:

Buchhorn

In Vertretung
Stein

In Vertretung
Adomat

**Schnellübersicht über die finanziellen Auswirkungen der Vorlage Nr. 2399/2013
Beschluss des Finanzausschusses vom 01.02.2010 und Auflage der Kommunal-
aufsicht vom 26.07.2010**

Ansprechpartner / Fachbereich / Telefon: Herr Laux, SPL, 0214-8684030

Kurzbeschreibung der Maßnahme und Angaben, ob die Maßnahme durch die Rahmenvorgaben des Leitfadens des Innenministers zum Nothaushaltsrecht abgedeckt ist.

(Angaben zu § 82 GO NRW, Einordnung investiver Maßnahmen in Prioritätenliste etc.)

A) Etatisiert unter Finanzstelle(n) / Produkt(e)/ Produktgruppe(n):

(Etatisierung im laufenden Haushalt und mittelfristiger Finanzplanung)

siehe Wirtschaftsplan 2014

B) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung:

(z. B. Personalkosten, Abschreibungen, Zinswirkungen, Sachkosten etc.)

siehe Wirtschaftsplan 2014

C) Finanzielle Folgeauswirkungen ab dem Folgejahr der Umsetzung:

(überschlägige Darstellung pro Jahr)

siehe Wirtschaftsplan 2014

D) Besonderheiten (ggf. unter Hinweis auf die Begründung zur Vorlage):

(z. B.: Inanspruchnahme aus Rückstellungen, Refinanzierung über Gebühren, unsichere Zuschusssituation, Genehmigung der Aufsicht, Überschreitung der Haushaltsansätze, steuerliche Auswirkungen, Anlagen im Bau, Auswirkungen auf den Gesamtabschluss)

Begründung:

1.

Der Eigenbetrieb Sportpark Leverkusen

Der Sportpark Leverkusen (SPL) wird auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften unter entsprechender Anwendung der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und der Bestimmungen der Satzung der Stadt Leverkusen für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Sportpark Leverkusen“ als ein organisatorisch, verwaltungsmäßig und wirtschaftlich eigenständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Sondervermögen) geführt.

Der SPL wird von dem Betriebsleiter selbständig geleitet, insbesondere obliegt ihm die laufende Betriebsführung. Dazu gehören des Weiteren der Einsatz des Personals, die Anordnung der notwendigen Instandhaltungsarbeiten sowie die Beschaffung von Investitionsgütern des laufenden Bedarfs und der Abschluss von Arbeits- und Werkverträgen.

Der SPL hat die Aufgabe, eine dem heutigen Lebensstil und Sportverständnis entsprechende **Grundversorgung** für die Stadt Leverkusen an **Sportstätten, sportlichen Freizeit- und Breitensportangeboten** unter der Beachtung kaufmännischer Grundsätze bei Einhaltung der im jeweiligen Wirtschaftsplan genehmigten Mittel sicherzustellen und weiterzuentwickeln.

Unternehmensphilosophie ist es, den Bürger als Kunden zu verstehen, der Anspruch darauf hat, für sein Geld effektive und effiziente Leistungen zu erhalten.

2.

Die Wirtschaftsplanung des SPL

Der **SPL** arbeitet seit dem Wirtschaftsjahr 1996 selbständig aus den in den **Wirtschaftsplänen** vom Rat der Stadt Leverkusen beschlossenen Mitteln.

Der Wirtschaftsplan 2014 des SPL besteht aus der nach den Prinzipien kaufmännischer Sorgfalt aufgestellten **Prognose des Betriebsergebnisses** im **Erfolgsplan** für das kommende Wirtschaftsjahr, den Projektangaben und der Benennung von Deckungsmitteln für **Investitionen in Neuanlagen** im **Vermögensplan**, der **mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung** sowie der Darstellung des **Personalbedarfes** in der **Stellenübersicht**.

3.

Finanzierung des SPL

Mit dem Betrieb der Sportanlagen, der Ausrichtung von Veranstaltungen und den akquirierten Drittmitteln erwirtschaftet der SPL einen **Ertrag von ca. 3,6 Mio. €** im Wirtschaftsjahr 2013.

Dem steht ein betrieblicher Aufwand von **ca. 10,3 Mio. €** im **Wirtschaftsjahr 2013** entgegen, da der überwiegende Teil der Dienstleistungen des SPL zu nicht kostendecken-

den Entgelten/Preisen angeboten wird und 690.000 € an Sportfördermitteln/Beihilfen gezahlt werden.

Darum ist der SPL mit seinem heutigen Aufgabenspektrum trotz kaufmännischer, nachfrageorientierter Grundausrichtung dauerhaft auf einen Zuschuss der Kommune oder entsprechende Erträge aus Beteiligungen und Wertpapieren angewiesen.

Zur Finanzierung des SPL tragen überwiegend die Gewinnabführungen der **EVL GmbH und Co. KG (EVL)** bei. Hinzu kommen die Beteiligungserträge der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH (IVL), die Dividendenerträge aus den Aktien der RWE AG sowie die Ausschüttung der RW Holding AG samt Steuergutschriften.

Die Beteiligungen und Finanzanlagen sind in den Betrieb gewerblicher Art Bäder (BgA Bäder) eingelegt.

Der SPL erwartet, entsprechend den Prognosen der Gesellschaften, im Wirtschaftsjahr 2014 **Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen** in Höhe von **4.405.000 €**

Aus den dem SPL zur Verfügung stehenden Finanzmitteln werden als **Sportfördermittel 690.000 €** zur Förderung des SportBund Leverkusen e.V. (SB), der örtlichen Sportvereine und des Olympiastützpunktes Rheinland gezahlt.

Im **Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)** (unter Einbeziehung der Abschreibung für das Geschäftsjahr, den Steuern auf Einkommen und Ertrag und den sonstigen Steuern) erwartet der SPL einen **Verlust von 1.865.000 €**

Der Sportpark Leverkusen betrachtet die regelmäßige und dauerhafte Überprüfung der Optimierungspotentiale als selbstverständliche Managementaufgabe und hat hier in den letzten Wirtschaftsjahren erhebliche Erfolge erzielt in Bezug auf Aufgabenaufgabe („SPL Konzept 2007“), Aufgabenoptimierung (Umsetzung Bäderkonzept) und Aufgabenaktualisierung (z.B. Ausbau Aquavital).

Entwicklung von Aufwand und Ertrag 2002 - 2012

		Erträge	Personal- aufwand	Stellen- soll	Betrieblicher Gesamt- aufwand	Zinsen	Zuschuss/ Kapital- ergebnis
			€	Stellen	€	€	€
2002		3.667.949	4.329.239	95	11.475.755	653.068	6.442.831
2012		3.836.852	3.372.275	74	9.910.099	387.901	4.974.147
Entwicklung		%	%	%	%	%	%
		4,60	-22,10	-22,00	-13,64	-40,60	-22,80
		(*)	(**)				

(*) Bei der Interpretation dieses Ergebnisses ist zu berücksichtigen, dass die Umsätze von Anlagen wie der Eissporthalle und des Freibades Auermühle ab dem Schließungszeitpunkt in diese Erträge nicht mehr eingeflossen sind.

(**) Bei der Interpretation dieses Ergebnisses ist zu berücksichtigen, dass sich innerhalb des Betrachtungszeitraumes eine Vielzahl von Tariferhöhungen und strukturelle Steigerungen ergeben haben.

4.

Ergebnisprognose 2013

(siehe hierzu auch Erläuterungen Kapitel 1, Seite 1 ff)

Das Geschäftsjahr 2013 schließt nach der aktuellen Prognose voraussichtlich mit einem **Verlust von 1.415.000 €** nach **GuV** ab.

Dieses Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung wird maßgeblich beeinflusst durch die Summe der Beteiligungserträge und der Erträge aus Wertpapieren.

Im Wirtschaftsjahr 2013 werden die für das Gesamtergebnis wichtigen Umsätze in der Sommersaison in den Bäderbetrieben das Vorjahresergebnis deutlich übertreffen.

5.

Erfolgsplan 2014

(siehe hierzu auch Erläuterungen Kapitel 2, Seite 11 ff)

Der SPL legt den zuständigen politischen Gremien auch für das nächste Wirtschaftsjahr einen Erfolgsplan vor, der in den zentralen Umsatzpositionen wieder sehr zurückhaltend kalkuliert ist.

Im Aufwandsbereich sind die zu erwartenden Kostensteigerungen, insbesondere im Materialaufwand (Energieaufwand, Instandhaltungsaufwand Freizeitbad) sowie bei den Personalkosten, angemessen berücksichtigt.

Im **Freizeitbad CaLevornia** erwartet der SPL ein Jahr der wirtschaftlichen Konsolidierung nach den erheblichen Sanierungsaufwendungen in den funktionalen Räumen der Schwimmlandschaft in der 2. Jahreshälfte 2013. Zu Beginn des Wirtschaftsjahres sollen die Entgelte in der Saunalandschaft, die in Zukunft als „Parksauna“ vermarktet wird, moderat erhöht werden.

Für das neue **Hallen- und Freibad Wiembachtal** wird ein sich weiter verbesserndes Ergebnis erwartet durch die Erhöhung der Besucherzahlen (Verstärkung der Kursangebote, gezielte Marketingmaßnahmen im näheren Umland und guten Sommerumsätzen).

Für die **Smidt-Arena** erwartet der SPL ein operatives Ergebnis auf dem Niveau des Vorjahres.

Die **Geschäftsbereiche „Sport- und Turnhallen“ sowie „Sportplatzanlagen“** sind rein **vermögensverwaltend, hoheitlich** tätig. In diesen Geschäftsbereichen werden weiterhin nur **geringe Umsätze** erzielt.

Nach der Umsetzung aller Maßnahmen des **„SPL-Konzeptes“** sind die sportpolitisch vertretbaren Möglichkeiten, durch Angebotsreduzierungen Kosten zu senken, erschöpft.

Weitere **Einschnitte in das Angebots-Portfolio des SPL** würden bedeuten, die Grundversorgung der Leverkusener Bürgerinnen und Bürger mit Sportstätten, sportlichen und gesundheitsbezogenen Angeboten sowie sportlichen Veranstaltungen einzuschränken. Ziel in den nächsten Wirtschaftsjahren ist es, die Angebotsvielfalt und -qualität in den Betrieben auf dem bisherigen Niveau zu stabilisieren.

6. Vermögensplan 2014

(siehe hierzu auch Erläuterungen Kapitel 3, Seite 23 ff)

Im Wirtschaftsjahr 2014 sind Investitionen/Anlagenzugänge in Höhe von insgesamt **414.000 €** geplant. Neue Kredite müssen für die Finanzierung der projektierten Maßnahmen nicht in Anspruch genommen werden, denn Mittel der „Sportpauschale des Landes NRW“ werden hierfür eingesetzt.

7. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2014

(siehe hierzu auch Erläuterungen Kapitel 4, Seite 28 ff)

Der SPL hat eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung unter Einbeziehung der mittelfristigen Prognose der Beteiligungseinnahmen und der mittelfristig anstehenden Investitionen entwickelt.

Die weiteren finanziellen Rahmenbedingungen und die Risiken der zukünftigen Entwicklung des Betriebes werden in den Ausführungen zum **mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan** dargestellt.

8. Stellenübersicht 2014

(siehe hierzu auch Erläuterungen 5., Seite 39 ff)

In der Stellenübersicht für die Beschäftigten (ehemalige Arbeiter und Angestellte) des SPL wird im Stellensoll 2014 eine Gesamtzahl von 73,26 und im Stellensoll 2013 eine Gesamtzahl von 74,76 ausgewiesen.

Das Ausscheiden des Abteilungsleiters Rechnungswesen / Marketing / stellv. Betriebsleiter zum 31.03.2014 bedingt eine Veränderung der Organisationsstruktur im Sportpark Leverkusen.

9. Sportfördermittel

Aus den dem SPL zur Verfügung stehenden Finanzmitteln werden als Sportfördermittel/Beihilfen überwiegend auf vertraglicher Basis, aufgrund von Ratsbeschlüssen oder Beschlüssen des Betriebsausschuss SPL ca. 690.000 € verausgabt.

Dem SPL ist es weiterhin sehr wichtig, die allgemeine Sportförderung und die Förderung des SB dauerhaft auf dem heutigen Niveau sicherzustellen, um auch weiterhin die sozialen Netzwerke im Sport zu stärken, die in hohem Maße schon heute unverzichtbare öffentliche, stadtentwicklungspolitisch bedeutsame Aufgaben qualifiziert übernehmen. Damit wird auch das Stadtziel der Entwicklung zur Bürgergesellschaft und des ehrenamtlichen Engagements maßgeblich gestärkt und mit konkreten Hilfen ausgebaut.

Anlage/n:

Anlage 1 Deckblatt

Anlage 2 Inhalt

Anlage 3 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf- Anlagen (2)

Anlage 4 Erfolgsplan

Anlage 5.1 Erfolgsplan

Anlage 5.2 Erfolgsplan

Anlage 5.3 Erfolgsplan

Anlage 5.4 Erfolgsplan

Anlage 5.5 Erfolgsplan

Anlage 5.6 Erfolgsplan

Anlage 5.7 Erfolgsplan

Anlage 5.8 Erfolgsplan

Anlage 5.9 Erfolgsplan

Anlage 5.91 Erfolgsplan

Anlage 6 Vermögensplan

Anlage 7 Finanzplan

Anlage 8 Stellenübersicht

Anlage 9 Wirtschaftsplan 2014 Arbeiter-Angestellte-Stellenübersicht