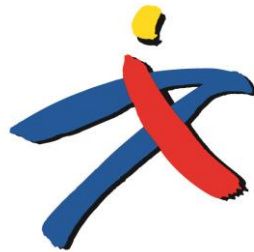


**Wirtschaftsplan 2025  
Sportpark Leverkusen**

*Erläuterungen*



**SPORTPARK**  
L e v e r k u s e n

---

**Inhalt**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf 2024</b>  | <b>1</b>  |
| 1.1. Allgemeine Entwicklung der wirtschaftlichen Lage und des<br>Geschäftsverlaufes im Wirtschaftsjahr 2024 | 1         |
| 1.2. Prognose des Jahresergebnisses 2024  | 2         |
| 1.3. Abarbeitung des Wirtschaftsplanes  | 3         |
| 1.4. Abarbeitung des Vermögensplanes 2024   | 4         |
| 1.5. Geschäftsverlauf in den Betrieben  | 5         |
| 1.5.1. Freizeitbad CaLevornia   | 5         |
| 1.5.2. Hallen- und Freibad Wiembachtal  | 7         |
| 1.5.3. Hallenbad Bergisch Neukirchen  | 7         |
| 1.5.4. Schwimmhalle im MediLev  | 8         |
| 1.5.5. Ostermann-Arena  | 9         |
| 1.5.6. Sport- und Turnhallen  | 10        |
| 1.5.7. Sportplatzanlagen  | 11        |
| 1.6. Marketing / Veranstaltungen  | 12        |
| 1.7. Schwimmschule „Aqua-Vital“   | 13        |
| <b>2. Erfolgsplan</b>   | <b>15</b> |
| 2.1. Die Ergebnisprognose 2025  | 15        |
| 2.2. Erträge  | 16        |
| 2.3. Materialaufwand  | 16        |
| 2.4. Personalaufwand  | 16        |
| 2.5. Sonstiger betrieblicher Aufwand  | 16        |
| 2.6. Erlös aus der Auflösung von Sonderposten   | 16        |
| 2.7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 17        |
| 2.8. Tilgung  | 17        |
| <b>3. Vermögensplan</b>   | <b>29</b> |
| 3.1. Anlagen im Bau/Investitionsprojekte/Sanierungsmaßnahmen 2025   | 31        |
| 3.2. Langfristige Verbindlichkeiten   | 37        |
| <b>4. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung</b>  | <b>39</b> |
| 4.1. Das Eigenkapital SPL   | 39        |
| 4.2. Der Beteiligungsbesitz SPL   | 40        |
| 4.3. Ergebnisverwendung SPL   | 42        |
| 4.4. Investitionsprogramm SPL 2025 – 2029   | 42        |

---

|   |           |
|---|-----------|
| 4.5. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung SPL 2025 bis 2029 | 42        |
| <b>5. Stellenübersicht</b>  | <b>50</b> |

## **1. Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf 2024**

### **1.1. Allgemeine Entwicklung der wirtschaftlichen Lage und des Geschäftsverlaufes im Wirtschaftsjahr 2024**

Der Betrieb muss alle seine wirtschaftlichen Betätigungen nach Maßgabe des im jeweiligen Wirtschaftsplan festgelegten Budgets ausrichten, insbesondere die in den Wirtschaftsjahren aufgetretenen Kostensteigerungen und negativen Jahresergebnisse kompensieren.

Im Wirtschaftsjahr 2024 gab es keine Einschränkungen und die Besucherzahlen in den Bädern sowie die Veranstaltungen in der Ostermann-Arena haben sich auch wieder reguliert. Dennoch haben die erheblichen Kosten- und Tarifsteigerungen in allen Geschäftsbereichen erhebliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2024 und den entsprechenden Kapitalbedarf des Sportpark Leverkusen.

In 2023 hat der SPL zuletzt einen „Corona- und Ukraine-Zuschuss“ aus dem städtischen Haushalt in Höhe von insgesamt 2,59 Mio. € erhalten.

Wie bisher praktiziert, erfolgt auch hier nach Vorliegen des Jahresabschlusses 2023 eine Abrechnung mit der Kernverwaltung. Da bereits absehbar ist, dass der Corona- und Ukraine-Zuschuss nicht in Gänze benötigt wird und eine hohe Erstattung an die Kernverwaltung zu erwarten ist, wurde eine entsprechend hohe Rückstellung gebildet. Die Erstattung an die Kernverwaltung ist im 4. Quartal 2024 vorgesehen.

Da das NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz zum 31.12.2023 endete, erhält der SPL ab 2024 keinen entsprechenden städt. Zuschuss mehr.

Folglich wird der vom Rat am 21.02.2011 festgelegte Deckel beim Kapitalbedarf wie bereits in den Wirtschaftsjahren 2020 bis 2023 sowie in den fortfolgenden Jahren nicht mehr eingehalten werden können. Es ist daher nicht auszuschließen, dass der Sportpark Leverkusen mittelfristig auf einen Zuschuss der Kernverwaltung angewiesen ist. Der prognostizierte Kapitalbedarf des SPL (Ergebnisprognose 2024) von 7,32 Mio. € wird aller Voraussicht nach den im Wirtschaftsplan 2024 prognostizierten Betrag um ca. 855.000 € unterschreiten.

Zur Abdeckung des operativen Verlustes des SPL tragen insbesondere die Gewinnausschüttungen der EVL bei. Zusammen mit den weiteren Erträgen aus Beteiligungen und sonstigen Wertpapieren einschließlich Steuergutschriften erwartet der SPL Einnahmen von 5,885 Mio. €. Diese reichen allein jedoch nicht aus, um den durch die Geschäftstätigkeit entstandenen Verlust auszugleichen.

## **1.2. Prognose des Jahresergebnisses 2024**

Das Geschäftsjahr 2024 schließt nach der aktuellen Prognose, u.a. hervorgerufen durch die Erträge aus Beteiligungen und Wertpapieren voraussichtlich mit einem Verlust von 2,859 Mio. € nach Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ab.

Der Kapitalbedarf des SPL, ermittelt aus dem operativen Ergebnis ohne Abschreibungen, zuzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, abzüglich des Zinsaufwandes und der Tilgung sowie der sonstigen Steuern, ohne Berücksichtigung von Beteiligungserträgen und Steuern von Einkommen und Ertrag, liegt nach dieser aktuellen Prognose bei 7,32 Mio. € und damit über den vom Rat der Stadt Leverkusen beschlossenen Zuschussdeckel auf der Grundlage des Kapitalbedarfes von 5.700.000 € aus 2011. Aufgrund der inflationsbedingten Kostensteigerungen und enormen Tarifsteigerungen ist davon auszugehen, dass der v. g. beschlossene Zuschussdeckel zukünftig auch weiterhin überschritten werden wird.

Bereits bei den Prüfungen der Jahresabschlüsse 2017 - 2020 hat die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen regelmäßig folgendes festgestellt:

„Im Bericht wird hervorgehoben, dass die perspektivisch zu erwartenden Erträge aus Beteiligungen und Wertpapieren den Kapitalbedarf des SPL unterschreiten werden. Dies wird zu einem Verzehr des Eigenkapitals führen. In diesem Zusammenhang weise ich darauf hin, dass nach § 9 Abs. 1 EigVO NRW auf die Erhaltung des Sondervermögens Bedacht zu nehmen ist. Dies schließt grundsätzlich planmäßige Verluste und einen damit einhergehenden Eigenkapitalverzehr aus.“

Der SPL erstellt schon im August des laufenden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan für das kommende Jahr. Grundlage der Wirtschaftsplanung ist neben der langfristigen Investitionsplanung die Prognose des Ergebnisses des laufenden Wirtschaftsjahres. Die Prognose des Jahresergebnisses auf der Basis der Halbjahresergebnisse ist natürlich mit erheblichen Risiken verbunden. Insbesondere ist derzeit nicht abzusehen, inwieweit sich die gedämpfte Wirtschaftslage und die weiteren erheblichen Kosten- und Tarifsteigerungen auf das Wirtschaftsjahr 2025 weiter auswirken werden. Aus diesem Grund wird der Wirtschaftsplan sehr vorsichtig und konservativ aufgestellt, trotzdem sind Unsicherheiten in der Planung nicht auszuschließen.

### 1.3. Abarbeitung des Wirtschaftsplanes

Einen Überblick über die generelle Abarbeitung des Erfolgsplanes liefert folgende Tabelle:

| <b>Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung</b>    | <b>Erfolgsplan<br/>2024</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Ergebnis<br/>2023</b> |
|---|-----------------------------|--|--------------------------|
| Umsatzerlöse (nur Entgelte)                         | 3.258.000                   | 3.516.000                              | 3.390.087                |
| Sonstige Umsatzerlöse                               | 681.000                     | 704.000                                | 734.937                  |
| sonstige betriebliche Erträge                       | 287.000                     | 185.000                                | 86.888                   |
| Zuschuss Stadt                                      | 0                           | 0                                      | 2.590.000                |
| Zuschreibung Finanzanlagen                          | 0                           | 0                                      | 0                        |
| <b>Summe Erträge</b>                                | <b>4.226.000</b>            | <b>4.405.000</b>                       | <b>6.801.913</b>         |
| Materialaufwand                                     | 4.616.000                   | 4.692.000                              | 4.151.690                |
| Personalaufwand                                     | 5.202.000                   | 5.130.000                              | 4.689.021                |
| Abschreibungen                                      | 1.317.000                   | 1.305.000                              | 1.299.350                |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                     | 1.586.000                   | 1.588.000                              | 2.780.620                |
| Sportfördermittel/Beihilfen                         | 692.000                     | 692.000                                | 691.942                  |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>13.413.000</b>           | <b>13.407.000</b>                      | <b>13.612.623</b>        |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten            | 635.000                     | 589.000                                | 809.829                  |
| Ertrag aus Beteiligungen                            | 5.100.000                   | 5.300.000                              | 4.250.000                |
| Ertrag aus Wertpapieren                             | 579.000                     | 585.000                                | 526.644                  |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                   | 0                           | 0                                      | 810                      |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen                    | 0                           | 0                                      | 0                        |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                        | 154.000                     | 172.000                                | 104.893                  |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-3.027.000</b>           | <b>-2.700.000</b>                      | <b>-1.328.320</b>        |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 100.000                     | 100.000                                | 0                        |
| Sonstige Steuern                                    | 10.000                      | 59.000                                 | 66.846                   |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>    | <b>-3.137.000</b>           | <b>-2.859.000</b>                      | <b>-1.395.165</b>        |
| <br>  |                             |  |                          |
| Tilgung Kredit                                      | 776.000                     | 781.000                                | 770.271                  |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen (*)</b>       | <b>-8.175.000</b>           | <b>-7.320.000</b>                      | <b>-7.033.541</b>        |

\*Kapitalbedarf: Erträge/ Erlöse (Umsatzerlöse, sonstige betriebliche Erlöse, Erlös aus Auflösung von Sonderposten) - Aufwand (Materialaufwand, Personalaufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand, Zinsen/ ähnliche Aufwendungen, sonstige Steuern) - Sportfördermittel/ Beihilfen - Tilgung Kredit

## 1.4. Abarbeitung des Vermögensplanes 2024

Die **größeren durchgeführten Investitionsprojekte / Anlagenzugänge / Sanierungsmaßnahmen des Wirtschaftsplanes 2024** betreffen folgende Anlagen:  
(Stand 30.06.2024)

| Betrieb                              | Maßnahme   | Planansatz<br>in € | Baubeginn bzw.<br>Anschaffungs-<br>termin | Bereits gezahlte<br>Auftragssumme<br>(netto) in € | Über-/Unter-<br>schreitung<br>Planansatz in € |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|---|---|
| Freizeitbad CaLevornia               | Tasko, Programm für Aktualisierung Betriebshandbuch  | 13.000,00          | 2024                                      | 0,00  | -13.000,00                                    |
| Freizeitbad CaLevornia               | Planungs- und Untersuchungskosten für Dachsanierung Rotunde und Ins  | 40.000             | 2024                                      | 14.067,20   | -25.932,80                                    |
| HF Wiembachtal                       | Erneuerung der PCS-Messsysteme für die Prozesssteuerung zur<br>Aufbereitung von Badebeckenwasser                 | 14.000             | 2024                                      | 13.987,76   | -12,24  |
| SH Bergisch Neukirchen               | Instandsetzung Leimbinder, Reparatur Holzdachkonstruktion, Umbau<br>Deckenstrahlungsheizung incl. Baunebenkosten | 105.000            | 2024                                      | 0,00  | -105.000,00                                   |
| SpPI Hitdorf                         | Austausch Flutlichtlampen in LED Technik   | 39.000             | 2024                                      | 0,00  | -39.000,00                                    |
| SpPI Bergisch Neukirchen             | Austausch Flutlichtlampen in LED Technik   | 39.000             | 2024                                      | 0,00  | -39.000,00                                    |
| Sportplatzanlagen ohne<br>Kunstrasen | Ansparung Kunstrasen<br>(Rücklagenbildung)   | 200.000            | 2024                                      | 0,00  | -200.000,00                                   |
| alle Betriebe                        | Ersatzbeschaffung  | 100.000            | laufend                                   | 31.236,47   | -68.763,53                                    |
|                                      |  | 550.000            |   | 59.291  | -490.708,57                                   |
| Maßnahmen frühere Geschäftsjahre     |  |                    |   |   |   |
| Osternann-Arena                      | Austausch Zentrale E LA-Anlage inkl. Leitungen und Lautsprecher  | 87.000             | 2023                                      | 3.640,63  | -83.359,37                                    |
| Osternann-Arena                      | Austausch Beleuchtung Spielfeld in LED, Austausch Schaltanlage   | 245.000            | 2023                                      | 30.822,02   | -214.177,98                                   |
| SpPI Lützenkirchen                   | Austausch Flutlichtlampen in LED-Technik   | 41.000             | 2023                                      | 0,00  | -41.000,00                                    |
| SpPI Im Bühl                         | Austausch Flutlichtlampen in LED-Technik   | 27.000             | 2023                                      | 0,00  | -27.000,00                                    |
| SpPI Quettin gen                     | Anschaffung Behindertentoilette im Außenbereich  | 25.000             | 2021                                      | 0,00  | -25.000,00                                    |
| Sportplatzanlagen ohne<br>Kunstrasen | Ansparung Kunstrasen<br>(Rücklagenbildung)   | 1.530.000          | 2022                                      | 858.095,39  | -671.904,61                                   |

Für die geplanten Anlagenzugänge werden Mittel der Sportpauschale eingesetzt.

## 1.5. Geschäftsverlauf in den Betrieben

### 1.5.1. Freizeitbad CaLevornia

#### *Allgemeine Entwicklung*

Um das Ergebnis und die Dienstleistungs- und Angebotsqualität des **Freizeitbades CaLevornia** dauerhaft auf einem positiven Niveau zu halten, bedarf es besonderer Anstrengungen des Führungs- und Mitarbeiterteams, insbesondere im Bereich Marketing, Service und attraktiver Zusatzangebote.

Der Fachkräftemangel, der sich mittlerweile in den Bädern deutlich bemerkbar macht, macht es umso schwieriger Zusatzangebote zu realisieren.

Die Personalsituation bleibt weiterhin sehr angespannt und es sind enorme Anstrengungen zu unternehmen, um überhaupt Personal zu rekrutieren. Dadurch entstehen hohe Kosten bei der Personalsuche, insbesondere für das Personalmarketing. Aufgrund des Fachkräftemangels konnte der SPL auch weiterhin nicht alle Planstellen für Schwimmmeister\*/Rettungsschwimmer\*innen und Fachangestellte für Bäderbetriebe, trotz permanenter Ausschreibung, besetzen. Zudem führen die langfristigen Krankheitsausfälle zu problematischen Personaleinsatzsituationen. Für die Freibadsaison war es daher auch weiterhin erforderlich, einen Bäderpersonaldienstleister zu beauftragen. Das Freibad am CaLevornia konnte dadurch von 9.00 bis 18.00 Uhr durchgehend geöffnet werden.

In der Zeit der Schließung des Freizeitbades (Revision) im September werden Grundreinigungen und Renovierungsarbeiten durchgeführt, um auch weiterhin die Attraktivität der Anlage dauerhaft zu erhalten, da die Qualität und die Ausstattung der funktionellen Räume eine nicht zu unterschätzende Bedeutung für die Attraktivität und das wahrzunehmende Niveau eines modernen Bades haben.

Die **Park-Sauna des Freizeitbades** bietet in einem umkämpften Markt ein Angebot mit einem sehr guten Preis-Leistungs-Verhältnis. Da das Angebot in einem starken Wettbewerbsumfeld steht, bedarf es auch einer überregional ausgerichteten, kreativen und glaubwürdigen Kommunikation mit entsprechenden Marketingmaßnahmen.

#### *Wirtschaftliche Entwicklung*

Die Halbjahresergebnisse im Freizeitbad CaLevornia (FZB) bewegen sich auf dem erwarteten Niveau. Allerdings erreichen die Besucherzahlen noch nicht ganz das Niveau von vor der Corona-Pandemie. Dies ist auch dadurch bedingt, dass das Freibadangebot sehr wetterabhängig ist.

#### *Ausblick*

Die durch den Ukraine-Krieg erheblichen inflationsbedingten Kostensteigerungen der letzten zwei Jahre sind weiterhin feststellbar. Insbesondere die Energiekosten sind weiterhin sehr hoch. Zudem greift in 2024 keine Energiepreisbremse mehr. Die aufgrund dessen reduzierten Energiepreise wurden seitens des Energieanbieters neu berechnet,

so dass es zu Nachzahlungen gekommen ist.

Aufgrund des Fachkräftemangels konnte der SPL die Planstellen für Schwimmmeister\*/Rettungsschwimmer\*innen und Fachangestellte für Bäderbetriebe, trotz permanenter Ausschreibung, nicht alle besetzen. Es werden weitere Anstrengungen unternommen, um Personal zu rekrutieren. Allerdings kann nicht ausgeschlossen werden, dass es erneut vor allem in der Freibadsaison zu problematischen Personaleinsatzsituationen kommen kann.

Um dennoch den Qualitätsstandard auch in Zukunft halten zu können, muss auch weiterhin in eine wirtschaftlich sinnvolle Attraktivierung der Anlage investiert werden.

### 1.5.2.

#### **Hallen- und Freibad Wiembachtal**

##### *Allgemeine Entwicklung*

Das Hallen- und Freibad Wiembachtal ist das zentrale Bad für sport- und gesundheitsbewusste Schwimmerinnen und Schwimmer sowie für den Schul- und Vereinssport. Das Bad entspricht einem modernen ökologischen und ökonomischen Standard im Bäder-Bau mit Energiekosteneinsparungen gegenüber den Altbädern. Zudem wird durch die Einspeisung von Strom in das Netz der EVL durch das Blockheizkraftwerk ein zusätzlicher Deckungsbeitrag für das Bad erwirtschaftet.

Das Besucheraufkommen im Freibad ist extrem von der Witterung abhängig. Die Witterung in diesem Sommer war leider nicht durchgehend gut. Erst im August konnten mehrere wärmere Tage hintereinander verzeichnet werden. Durch das gute Wetter in der ersten Septemberwoche, in dem die Freibäder erstmalig noch geöffnet waren, wurde das Freibad gut besucht.

##### *Wirtschaftliche Entwicklung*

Aufgrund des Fachkräftemangels konnte der SPL die Planstellen für Schwimmmeister\*/Rettungsschwimmer\*innen und Fachangestellte für Bäderbetriebe, trotz permanenter Ausschreibung, nicht alle besetzen. Zudem führen die langfristigen Krankheitsausfälle zu problematischen Personaleinsatzsituationen. Dennoch konnten das Hallenbad und auch das Freibad, insbesondere durch den Einsatz des Personaldienstleisters und Saisonkräften regulär betrieben werden.

Aufgrund der Steigerungen der Energiekosten und der inflationsbedingten Kosten sowie Tarifsteigerungen ist auch hier mit Mehraufwendungen zu rechnen.

Ziel ist es weiterhin, das Besucheraufkommen zu stabilisieren.

##### *Ausblick*

Das Image des Bades als das „Sport- und Gesundheitsbad“ in Leverkusen soll weiterhin geschärft werden. Durch die anstehende Sanierung des Hallenbades Bergisch Neukirchen ab Sommer 2025 werden zur Kompensation der ausfallenden Zeiten für Schulen und Vereine die Zeiten für die Öffentlichkeit eingeschränkt werden. Grundsätzlich steht das Bad dem Schul- und Vereinssport, sowie als Freizeitanlage im Sommer zur Verfügung.

### 1.5.3.

#### **Hallenbad Bergisch Neukirchen**

##### *Allgemeine Entwicklung / Wirtschaftliche Lage*

Das **Hallenbad Bergisch Neukirchen** ist ein klassisches, funktionales Hallenbad für Schulen und Vereine mit 25 Meter Becken, Sprungturm und Lehrschwimmbecken. An den Wochenenden findet dort auch eine Vielzahl von Kursen von „Aqua-Vital“ statt.

Die Sanierung /Modernisierung und der Umbau des kompletten Umkleide- und Duschbereichs, die Sanierung und Modernisierung des eigentlichen Schwimmhallenbereiches sowie die Sanierung/Modernisierung der Heizzentrale sind erforderlich.

Aufgrund der Fördervoraussetzungen sind hinsichtlich der Heizzentrale keine fossilen Energieträger mehr förderfähig. Daher erfolgt eine Sanierung/Modernisierung mit erneuerbaren Energien (Wärmepumpe, Photovoltaik und Erdwärme).

Der SPL hat sich an dem Programmaufruf des Bundes „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur 2022“ für die Sanierung des Hallenbades Bergisch Neukirchen beteiligt.

Der Haushaltsausschuss des Deutschen Bundestages hat in seiner Sitzung am 14. Dezember 2022 beschlossen, im Rahmen des Bundesprogramms „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ das Projekt

*Sanierung des Hallenbades in Leverkusen-Bergisch Neukirchen* zu fördern. Der Förderzeitraum erstreckt sich grundsätzlich auf die Jahre 2023 bis 2027. Der Haushaltsausschuss hat die Bundesförderung auf 2.619.000 Euro festgesetzt. Diese Förderung erfolgt in Form einer Zuwendung nach §§ 23, 44 Bundeshaushaltsordnung (BHO). Finanzierungsart ist die Anteilfinanzierung (begrenzt auf den oben genannten Höchstbetrag). Der Zuwendungsbescheid vom 26.07.2023 ist am 07.08.2023 eingegangen (s. Vermögensplan).

#### *Ausblick*

Das Angebot und der Umsatz im Hallenbad Bergisch Neukirchen sind seit Jahren bedingt durch die vorgegebene Nutzung nahezu konstant.

Das Bad kann zunächst bis zum Beginn der Sanierungsmaßnahme, die voraussichtlich im 2. Halbjahr 2025 beginnen wird, Schulen und Vereinen mit angemessenem kommunalem Zuschuss zur Verfügung gestellt werden.

#### **1.5.4.**

#### **Schwimmhalle im MediLev**

Schwimmhalle im MediLev

#### *Allgemeine Entwicklung / Wirtschaftliche Lage*

Die **Schwimmhalle im MediLev**, angemietet von der Klinikum Service Gesellschaft, wird grundsätzlich Schulen, Förderschulen, integrativen Kindergärten, Sondergruppen und Vereinen sowie an Wochenenden den Kursen der Schwimmschule „Aqua-Vital“ des SPL zur Verfügung gestellt. Die Schwimmhalle ist von Montag bis Sonntag fast komplett ausgebucht.

#### *Ausblick*

In der Schwimmhalle werden sich im nächsten Wirtschaftsjahr lediglich Veränderungen bei den Mehraufwendungen infolge der erhöhten Energiekosten ergeben

### **1.5.5. Ostermann-Arena**

#### *Entwicklung / Wirtschaftliche Lage*

Die **Ostermann-Arena** wird als Mehrzweckhalle mit vorwiegend sportlicher Nutzung betrieben. Neben der Nutzung als Ballspielarena und Austragungsort weiterer Sportgroßveranstaltungen (z.B. nationale Fechtturniere, internationaler Turn-Cup, PDC, etc.) wird die Ostermann-Arena vom SPL für Märkte, Messen, Feste, Konzerte, Firmenveranstaltungen etc. vermietet oder für Eigenveranstaltungen genutzt.

Durch die Ereignisse der Flutkatastrophe vom 14./15.07.2021 wurde auch die Ostermann-Arena getroffen. Eine grobe Kostenschätzung ergab einen Wert von rd. 70.000 € netto. Der SPL wird sich mit diesen Kosten an dem Förderaufruf „Wiederaufbau NRW“ beteiligen. Es bleibt jedoch abzuwarten, welche Kosten tatsächlich ersetzt werden.

Aufgrund der Kostensteigerungen hat sich der Material- und Energieaufwand etc. weiter erhöht.

Der mit dem Einrichtungshaus Ostermann GmbH & Co.KG bestehende Vertrag zum Namenssponsoring der „Ostermann-Arena“ konnte bis Ende 2029 verlängert werden. Damit besteht für den SPL mehr Planungssicherheit.

In den Sommermonaten wurde die Ostermann-Arena durch die Installation einer neuen Beleuchtungsanlage energetisch optimiert.

#### *Ausblick*

Die sportlichen Veranstaltungen in der Ostermann-Arena auch im Spitzensport (nicht Profisport) stellen eindeutig einen wichtigen Teil kommunaler Sportförderung dar. Hierfür steht die Ostermann-Arena zur Verfügung.

Die weitere Bereitstellung der Ostermann-Arena für große nichtsportliche Veranstaltungen ist wichtig für die kommunale Infrastruktur, da eine andere Versammlungsstätte für sportliche und nichtsportliche Veranstaltungen mit über 3.000 Zuschauern in Leverkusen nicht existiert. Der SPL ist daran interessiert, auch nichtsportliche Veranstaltungen in der Ostermann-Arena weiterhin stattfinden zu lassen.

### 1.5.6. Sport- und Turnhallen

#### *Entwicklung / Wirtschaftliche Lage / Ausblick*

Die Turnhalle Dhünnstraße und die Turnhalle Robert-Blum-Straße sind komplett aus der Bewirtschaftung durch den SPL herausgenommen worden; die Turnhalle Dhünnstraße wurde von der Tanzsportgemeinschaft Leverkusen (TGL) seit dem 01.08.2007 langfristig übernommen.

Hinsichtlich des wirtschaftlichen Verlaufs zur 3-Fach Sporthalle mit Mehrfachnutzungsmöglichkeit, für die am Landrat-Lucas Gymnasium bestehende Sportschule NRW, wird auf den Vermögensplan, Anlage 6, verwiesen, um Doppelungen zu vermeiden.

#### **Sporthalle Bergisch Neukirchen**

Die **Sporthalle Bergisch Neukirchen** hat eine Größe von 24 x 44 Meter. Hier findet ausschließlich Schul- und Vereinssportbetrieb statt.

Durch die Ereignisse der Flutkatastrophe vom 14./15.07.2021 wurde auch die Sporthalle Bergisch Neukirchen erfasst. In der Sporthalle musste der Sportboden komplett erneuert werden. Ferner wurden Vorsorgemaßnahmen zur Verhinderung erneuter Wasserschäden getroffen. Insgesamt errechnet sich der Aufwand auf 272.900 €. Der SPL wird sich mit diesen Kosten an dem Förderaufruf „Wiederaufbau NRW“ beteiligen. Es bleibt abzuwarten, welche Kosten tatsächlich ersetzt werden.

Bei einer routinemäßigen Überprüfung des Tragwerkes der Dachkonstruktion der Sporthalle Bergisch Neukirchen durch ein Sachverständigenbüro wurden Mängel im Bereich der Auflager bei verschiedenen Leimbindern auf der Südwestseite des Gebäudes festgestellt, die eine Sicherungsmaßnahme erforderlich machten. In 2023 erfolgte zunächst die Umsetzung dieser Sicherungsmaßnahme.

In der Folge wurden ergänzende Instandhaltungsmaßnahmen am Tragwerk der Dachkonstruktion erforderlich. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte in den Sommerferien 2024. In dem Zuge wurde die vorhandene Deckenstrahlungsheizung im offenen Hallenbereich außer Betrieb genommen. Eine Änderung der Beheizung der Sporthalle ist erforderlich und wurde ebenfalls in den Sommerferien 2024 umgesetzt (s. Vermögensplan).

### **1.5.7. Sportplatzanlagen**

#### *Entwicklung / Wirtschaftliche Lage / Ausblick*

Alle Sportplatzanlagen, bis auf die Sportplatzanlage Birkenberg, sind nach wie vor an die dort als Hauptnutzer aktiven Sportvereine im Rahmen von Nutzungsvereinbarungen mit nachhaltigem Erfolg übertragen worden.

Die Sportvereine, die eine Sportplatzanlage langfristig übernommen haben, erhalten eine angemessene Beihilfe von Seiten des SPL.

Für die Anlage in Quettingen hat der SPL zum 31.08.2018 beim Bundesinstitut für Bau-Stadt- und Raumforschung im Bundesamt für Bauwesen und Bauordnung für den „Projektauftrag 2018 – Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ einen Förderantrag gestellt. Die Gesamtkosten der Maßnahmen in Quettingen belaufen sich auf 1.402.624,24 €. Der SPL hat einen Eigenanteil von 140.262,42 € zu tragen.

In Quettingen standen noch abschließende Arbeiten (Basketballfeld, Herrichtung Außenanlage) aus, die witterungsbedingt in 2021 nicht durchgeführt werden konnten. Die letzten Arbeiten wurden Anfang 2023 fertiggestellt.

Im Jahr 2023 wurden beim Fördergeber Fördermittel in Höhe von 317.500 € abgerufen. Der Zahlungseingang erfolgte im letzten Quartal 2023. Nach Abschluss der Prüfung des Verwendungsnachweises ist noch ein Restbetrag in Höhe von 55.860 € offen. Die Überweisung der Restrate durch den Fördergeber an den SPL erfolgt nach Prüfung der Verwendungsnachweise und ist für Ende 2024 vorgesehen.

Im Oktober 2023 wurde ein weiterer Kunstrasenteppich nach Begutachtung durch einen Sachverständigen auf der Sportplatzanlage Hitdorf ausgetauscht.

Perspektivisch stehen dann noch die Sportplatzanlagen an der Deichtorstr. und am Birkenberg zur Sanierung an. Auch hier müssen perspektivisch entsprechende Handlungs- und Finanzierungskonzepte, ggf. durch eine Förderkulisse entwickelt werden.

Mit den Vereinen, die heute bereits über ein Kunstrasenspielfeld auf ihrer Anlage verfügen, wurde ein Finanzierungskonzept gefunden, da die absehbare Erneuerung von Kunstrasenflächen in der Zukunft nicht ohne eine Rücklagenbildung der Vereine für die Kunstrasenerneuerung durchgeführt werden kann.

## 1.6. Marketing / Veranstaltungen

### *Entwicklung / Wirtschaftliche Lage / Ausblick*

In diesem Geschäftsbereich werden nicht nur der komplette Veranstaltungsbereich, sondern auch alle übergreifenden Marketingaktivitäten für den Gesamtbetrieb SPL dargestellt.

Am 01. Mai 2024 wurde die Veranstaltung **LevRad** wieder durchgeführt.

Der **EVL-HalbMarathon** mit dem Start- und Zielbereich an der Bismarckstraße zwischen Ostermann-Arena und BayArena konnte im Juni wieder mit großem Erfolg durchgeführt werden. Die Veranstaltung war mit rund 5.000 Starts ausverkauft.

Auch die weiteren Veranstaltungen, wie z. B. die Ausdauerschwimmveranstaltung „**Swim-Challenge**“ im Freibad Wiembachtal und das Hundeschwimmen (**LevDog 2024**) nach der Freibad-Saison im Freibad Wiembachtal konnten erfolgreich durchgeführt werden.

Auch in 2025 sind wieder regelmäßige Veranstaltungen geplant, die insgesamt mit einem positiven wirtschaftlichen Ergebnis erfolgen sollen.

Die Veranstaltung LevRad wird nicht fortgeführt, da die Besucherzahlen sehr gering waren und hier keine Einnahmen erzielt werden.

## 1.7. Schwimmschule „Aqua-Vital“

### *Entwicklung / Wirtschaftliche Lage*

Die Kurse der Schwimmschule und alle bisherigen weiteren Kursangebote des SPL in den Bädern werden unter dem Markennamen „**Aqua-Vital**®“ zentral vermarktet.

„Aqua-Vital“ betätigt sich in vier Sparten:

**„Schwimmschule für Kinder“**  
(Babyschwimmen, Wassergewöhnung, Schwimmkurse, Tauchkurse etc.)

**„Schwimmschule für Erwachsene“**  
(Erwachsenenschwimmkurse etc.)

**„Schwangerschaft und Rückbildung“**  
(Kurse in und nach der Schwangerschaft)

**„Aqua-Fit“**  
(Aqua-Fitness Kurse, Aqua-Cycling Kurse etc.)

Nach der grundlegenden Änderung des Kursprogrammes in den Bädern des SPL ist das Programm den gestiegenen quantitativen und qualitativen Anforderungen inhaltlich und organisatorisch angepasst worden. Der Bedarf an Schwimmkursen ist seit Jahren steigend. Aber auch die Nachfrage nach Aquafitnesskursen sowie zertifizierten Präventionskursen steigt. Mit der stärkeren Fokussierung auf Sport-, Fitness- und Gesundheitskurse geht auch eine inhaltliche Neudefinition des kommunalen Angebotes „Schwimm-Bad“ einher und kompensiert in zunehmendem Maße den Besucherrückgang im „normalen“ Schwimmbetrieb.

Die Kursangebote der Schwimmschule „Aqua-Vital“ des SPL konnten in 2024 bislang angeboten werden. Allerdings musste das Angebot durch Weggang von mehreren Kursleiter\*innen reduziert werden.

### **Umsätze Aqua-Vital:**

| 2019           | 2020          | 2021           | 2022           | 2023           | 2024<br>(Prognose) | 2025<br>(Plan) |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| €              | €             | €              | €              | €              | €                  |                |
| <b>396.000</b> | <b>83.000</b> | <b>221.000</b> | <b>258.000</b> | <b>422.000</b> | <b>370.000</b>     | <b>330.000</b> |
|                |               |                |                |                |                    |                |

### *Ausblick*

Da die Kurse in der Vergangenheit sehr gut angenommen wurden, gibt es im Normalfall noch weitere Chancen zur Erweiterung des Programms der Schwimmschule. Bedingt durch die Corona-Pandemie fanden in 2020 und 2021 weniger Schwimmkurse oder gar kein Schulschwimmen statt, so dass ein enormer Nachholbedarf im Kontext Schwim-

menlernen besteht. Wie bereits in 2022 wurde auch in 2023 versucht, u.a. durch vermehrte Intensivkurse in den Ferien und unter Berücksichtigung der nur begrenzt zur Verfügung stehender Wasserzeiten und Kursleitenden, den Bedarf an Schwimmkursen bestmöglich zu decken.

Auch hier macht sich der Fachkräftemangel bemerkbar. Es wird zunehmend schwieriger, Schwimmkursleiterinnen und Schwimmkursleiter zu finden, um das bisherige Kursangebot überhaupt noch bereitstellen zu können, geschweige denn das Kursangebot zu erweitern, obwohl der Bedarf dafür gegeben ist. Durch permanente Ausschreibungen und verschiedene Personalmarketing-Kampagnen wird versucht, Personal zu gewinnen, um das Angebot wieder steigern zu können.

## 2. Erfolgsplan

### 2.1. Die Ergebnisprognose 2025

Der Erfolgsplan stellt alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 dar und ist die Basis der wirtschaftlichen Planungen des SPL.

Der Erfolgsplan nach EigVO NRW ist gegliedert wie die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) des handelsrechtlichen Jahresabschlusses des SPL und lässt hierdurch einen direkten Vergleich der beiden Zahlenwerke zu.

Nach der Erfolgsplanung für das Wirtschaftsjahr 2025 ergibt sich ein Verlust nach GuV von -3.520.000 €. Der SPL plant zunächst einmal mit Beteiligungs- und Wertpapiererträgen von rund 5.773.000 €.

Um eine Kontrolle der vom Rat der Stadt Leverkusen parallel zum Wirtschaftsplan 2011 beschlossenen Zuschussdeckelung (max. 5.700.000 €) zu ermöglichen, wird in den Tabellen des Erfolgsplanes auf den folgenden Seiten auch ein Kapitalbedarf des SPL dargestellt. Der Kapitalbedarf ergibt sich, indem Abschreibungen, Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren, Steuern vom Einkommen und Ertrag unberücksichtigt bleiben, aber zusätzlich der Tilgungsaufwand des Betriebes einbezogen wird.

Der SPL geht für das Wirtschaftsjahr 2025 von einem so errechneten Kapitalbedarf von 8.341.000 € aus.

Bereits im Wirtschaftsplan 2020 wurde darauf aufmerksam gemacht, dass der SPL die vom Rat in 2011 beschlossene Zuschussdeckelung in 2020 nur einhalten kann, wenn nichts Unvorhergesehenes passiert und die Freibadsaison gut verläuft. Auch wurde darauf hingewiesen, dass spätestens ab dem Jahr 2021 der Zuschussdeckel von 5,7 Mio. € nicht mehr einzuhalten sein wird.

Auf den Kapitalbedarf haben auch die inflationsbedingten Kostensteigerungen sowie gestiegene Personalkosten im Rahmen der Tarifierhöhungen Einfluss. Daher ist die Einhaltung der Zuschussdeckelung grundsätzlich nicht mehr möglich.

Der Wirtschaftsplan wird wie in den Vorjahren grundsätzlich vorsichtig und konservativer aufgestellt, trotzdem sind Unsicherheiten in der Planung nicht auszuschließen.

Der SPL hat sämtliche Einsparpotentiale und Ertragssteigerungen ausgereizt. Dies wurde auch durch die Unternehmensberatungsgesellschaft Ernst & Young, nach eingehender Überprüfung des SPL, bestätigt.

Ernst & Young sieht im SPL keine weiteren Optimierungsmöglichkeiten. An den Empfehlungen von Ernst & Young wird weiterhin gearbeitet und den Empfehlungen gefolgt. Auch gehört es zur Aufgabe des SPL die Wirtschaftlichkeit verschiedener Maßnahmen zu hinterfragen und eine Abwägung vorzunehmen. Dennoch soll an dem Erhalt der Infrastruktur der Einrichtungen des SPL weitergearbeitet und investiert werden.

Da ohnehin schon nur die Grundversorgung der Leverkusener Bevölkerung an sportlichen Einrichtungen und Angeboten vorliegt, bestehen keine weiteren gravierenden Einsparmöglichkeiten.

Die allgemeinen Kostensteigerungen, insbesondere bei Energie sowie Personal werden auch in den Folgejahren zu einem höheren Kapitalbedarf des SPL führen.

## **2.2. Erträge**

Die Planung der Umsatzerlöse 2025 für die Bäder und die Ostermann-Arena erfolgt mit Vorsicht unter Berücksichtigung der Kostensteigerungen. Die Sponsoring Erträge sowie die Miet- und Pachteinahmen werden in den sonstigen Umsatzerlösen (714.000 €) ausgewiesen.

Seit dem Wirtschaftsjahr 2018 hat der SPL (abgesehen von den Corona-Zuschüssen für 2020-2023 sowie dem Zuschuss in 2022 und 2023 für die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine) bis auf weiteres keine regelmäßige Verlustabdeckung durch die Kernverwaltung mehr erhalten, selbst wenn die erwarteten Beteiligungserträge für die Verlustabdeckung nicht ausreichen. Dies wird, wenn nicht dagegen gearbeitet wird, zu einem Verzehr des Eigenkapitals führen.

Neben dem Eigenkapitalverzehr fehlen dem SPL liquide Mittel, die derzeit durch höhere Kassenkredite aufgefangen werden.

## **2.3. Materialaufwand**

Zum Ansatz kommen unter dieser Position u.a. die Aufwendungen für Energie, Instandhaltung von Gebäuden, technischen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Außenanlagen, Reinigung durch Fremdunternehmen und Grünflächenpflege. Beim Materialaufwand wird mit steigenden Kosten für den gesamten SPL geplant, insbesondere aufgrund der steigenden Energie- und Materialkosten.

## **2.4. Personalaufwand**

Der Ansatz im Personalaufwand steigt bei gleichem Angebotsportfolio durch tarifliche und strukturelle Erhöhungen kontinuierlich.

## **2.5. Sonstiger betrieblicher Aufwand**

Beim sonstigen betrieblichen Aufwand (z. B. Dienst- und Fremdleistungen, anteiliger Aufwand Kernverwaltung, EDV-Kosten, Mieten, Versicherungen) wird mit steigenden Kosten für den gesamten SPL geplant, da viele Dienstleistungen etc. bereits höhere Preise angekündigt und auch umgesetzt haben.

## **2.6. Erlös aus der Auflösung von Sonderposten**

In der Bilanz des SPL werden „Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen“ ausgewiesen. Diese Sonderposten resultieren aus Landeszuschüssen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens (z. B. der „Sportpauschale“ des Landes Nordrhein-Westfalen) oder aus Spenden (z. B. der zweckgebundenen Spenden oder der finanziellen Beteili-

gung von Sportvereinen an den Sanierungen/Erneuerungen der Sportplatzanlagen). Die Auflösung dieses Postens als „Erlös aus der Auflösung von Sonderposten“ erfolgt jeweils in Höhe der korrespondierenden Abschreibung/Aufwand.

## **2.7.**

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Unter dieser Position werden die Zinszahlungen für die neu geplante Kreditaufnahme für die Investitionen des SPL (hier: Eigenanteil für die Sanierung des Hallenbades Bergisch Neukirchen) und die notwendigen Zinsen für kurzfristige Verbindlichkeiten gezeigt. Aufgrund der höheren Zinsen haben sich auch diese Aufwendungen weiter erhöht.

## **2.8.**

### **Tilgung**

Die ausgewiesenen Tilgungsleistungen fallen für den o.g. Kreditaufnahme an.

**In den Tabellen der folgenden Seiten werden die Ergebnisprognosen der einzelnen Geschäftsbereiche des SPL aufgezeigt, die dann im Erfolgsplan 2025 für den Gesamtbetrieb SPL verdichtet sind.**

**Gesamtbetrieb  
Sportpark Leverkusen**

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2024</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Ergebnis<br/>2023</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Ergebnis<br/>2021</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Umsatzerlöse   | 3.611.000                   | 3.258.000                   | 3.516.000                              | 3.390.087                | 2.877.752                | 1.415.729                |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 714.000                     | 681.000                     | 704.000                                | 734.937                  | 746.253                  | 847.149                  |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 326.000                     | 287.000                     | 185.000                                | 86.888                   | 257.315                  | 598.792                  |
| Verlustabdeckung Stadt                               | 0                           | 0                           | 0                                      | 2.590.000                | 1.721.000                | 2.600.000                |
| Zuschreibung Finanzanlagen                           | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>4.651.000</b>            | <b>4.226.000</b>            | <b>4.405.000</b>                       | <b>6.801.913</b>         | <b>5.602.321</b>         | <b>5.461.670</b>         |
| Materialaufwand                                      | 5.034.000                   | 4.616.000                   | 4.692.000                              | 4.151.690                | 3.439.031                | 3.032.450                |
| Personalaufwand                                      | 5.427.000                   | 5.202.000                   | 5.130.000                              | 4.689.021                | 4.488.320                | 4.344.603                |
| Abschreibungen                                       | 1.510.000                   | 1.317.000                   | 1.305.000                              | 1.299.350                | 1.296.982                | 1.238.869                |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 1.646.000                   | 1.586.000                   | 1.588.000                              | 2.780.620                | 2.439.764                | 1.812.071                |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 692.000                     | 692.000                     | 692.000                                | 691.942                  | 691.942                  | 689.762                  |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>14.309.000</b>           | <b>13.413.000</b>           | <b>13.407.000</b>                      | <b>13.612.623</b>        | <b>12.356.040</b>        | <b>11.117.755</b>        |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 850.000                     | 635.000                     | 589.000                                | 809.829                  | 707.959                  | 653.873                  |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 5.130.000                   | 5.100.000                   | 5.300.000                              | 4.250.000                | 4.650.000                | 5.236.500                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 643.000                     | 579.000                     | 585.000                                | 526.644                  | 526.644                  | 497.386                  |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                           | 0                                      | 810                      | 0                        | 0                        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen                     | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 323.000                     | 154.000                     | 172.000                                | 104.893                  | 29.535                   | 27.938                   |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-3.358.000</b>           | <b>-3.027.000</b>           | <b>-2.700.000</b>                      | <b>-1.328.320</b>        | <b>-898.651</b>          | <b>703.735</b>           |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                                | 0                        | -92.191                  | 123.293                  |
| Sonstige Steuern                                     | 62.000                      | 10.000                      | 59.000                                 | 66.846                   | 161.823                  | 9.625                    |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-3.520.000</b>           | <b>-3.137.000</b>           | <b>-2.859.000</b>                      | <b>-1.395.165</b>        | <b>-968.283</b>          | <b>570.818</b>           |
| <br>   |                             |                             |  |                          |                          |                          |
| Tilgung Kredit                                       | 658.000                     | 776.000                     | 781.000                                | 770.271                  | 764.369                  | 758.511                  |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen*</b>           | <b>-8.341.000</b>           | <b>-8.175.000</b>           | <b>-7.320.000</b>                      | <b>-7.033.541</b>        | <b>-6.625.504</b>        | <b>-7.159.417</b>        |

\* Kapitalbedarf: Erträge/ Erlöse (Umsatzerlöse, sonstige betriebliche Erlöse, Erlös aus Auflösung von Sonderposten) - Aufwand (Materialaufwand, Personalaufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand, Zinsen/ ähnliche Aufwendungen, sonstige Steuern) - Sportfördermittel/ Beihilfen - Tilgung Kredit

**Geschäftsbereich  
Verwaltung/ Technik\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2024</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Ergebnis<br/>2023</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Ergebnis<br/>2021</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Umsatzerlöse   | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 0                           | 0                           | 0                                      | 276                      | 59                       | 355                      |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 15.000                      | 13.000                      | 13.000                                 | 27.846                   | 20.955                   | 528.691                  |
| Verlustabdeckung Stadt                               | 0                           | 0                           | 0                                      | 2.590.000                | 1.721.000                | 2.600.000                |
| Zuschreibung Finanzanlagen                           | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>15.000</b>               | <b>13.000</b>               | <b>13.000</b>                          | <b>2.618.122</b>         | <b>1.742.014</b>         | <b>3.129.046</b>         |
| Materialaufwand                                      | 54.000                      | 54.000                      | 54.000                                 | 31.810                   | 38.410                   | 39.535                   |
| Personalaufwand                                      | 1.730.000                   | 1.664.000                   | 1.664.000                              | 1.461.691                | 1.402.885                | 1.423.912                |
| Abschreibungen                                       | 25.000                      | 25.000                      | 25.000                                 | 24.217                   | 16.322                   | 12.764                   |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 505.000                     | 505.000                     | 505.000                                | 1.698.545                | 1.419.985                | 1.014.291                |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 410.000                     | 410.000                     | 410.000                                | 409.942                  | 409.942                  | 407.762                  |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>2.724.000</b>            | <b>2.658.000</b>            | <b>2.658.000</b>                       | <b>3.626.204</b>         | <b>3.287.544</b>         | <b>2.898.264</b>         |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 25.000                      | 20.000                      | 25.000                                 | 23.983                   | 16.647                   | 13.533                   |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 5.130.000                   | 5.100.000                   | 5.300.000                              | 4.250.000                | 4.650.000                | 5.236.500                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 643.000                     | 579.000                     | 585.000                                | 526.644                  | 526.644                  | 497.386                  |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                           | 0                                      | 810                      | 0                        | 0                        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen                     | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 200.000                     | 150.000                     | 168.000                                | 95.394                   | 14.272                   | 6.332                    |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>2.889.000</b>            | <b>2.904.000</b>            | <b>3.097.000</b>                       | <b>3.697.961</b>         | <b>3.633.490</b>         | <b>5.971.868</b>         |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                                | 0                        | -92.191                  | 123.293                  |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                           | 0                                      | 78                       | 78                       | 78                       |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>2.789.000</b>            | <b>2.804.000</b>            | <b>2.997.000</b>                       | <b>3.697.883</b>         | <b>3.725.603</b>         | <b>5.848.498</b>         |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 18.000                      | 18.000                                 | 18.178                   | 18.039                   | 0                        |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-2.859.000</b>           | <b>-2.768.000</b>           | <b>-1.981.000</b>                      | <b>-2.463.533</b>        | <b>-2.465.949</b>        | <b>-2.349.332</b>        |

\* Kostenstellen: Verwaltung/ Technik

| <b>Geschäftsbereich<br/>Auermühle*</b>               |                             |                             |  |                          |                          |                          |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2024</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Ergebnis<br/>2023</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Ergebnis<br/>2021</b> |
| Umsatzerlöse   | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Sonstige Umsatzerlöse **                             | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 1.605                    | 245.899                  |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 0                           | 0                           | 0                                      | 334                      | 23.061                   | 17.992                   |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               | <b>334</b>               | <b>24.666</b>            | <b>263.891</b>           |
| Materialaufwand                                      | 0                           | 0                           | 0                                      | 334                      | 7.656                    | 123.023                  |
| Personalaufwand                                      | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Abschreibungen                                       | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 491                      |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 0                           | 0                           | 0                                      | -20                      | 2.196                    | 9.251                    |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               | <b>314</b>               | <b>9.853</b>             | <b>132.765</b>           |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 491                      |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 507                      |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               | <b>20</b>                | <b>14.813</b>            | <b>131.110</b>           |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               | <b>20</b>                | <b>14.813</b>            | <b>131.110</b>           |
| <br>   |                             |                             |  |                          |                          |                          |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 17.901                   |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               | <b>20</b>                | <b>14.813</b>            | <b>113.700</b>           |

\* Kostenstellen: Auermühle, Kindergarten Auermühle

\*\* Hierin enthalten sind die Mietzahlungen für den Kindergarten Auermühle.

**Geschäftsbereich  
Ehemalige Eissporthalle\* (jetzt LIGA '20)**

| Erfolgsplan /<br>Gewinn- und Verlustrechnung        | Erfolgsplan<br>2025 | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 | Ergebnis<br>2020 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse  | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Umsatzerlöse                               | 97.000              | 85.000              | 97.000                        | 85.022           | 66.417           | 70.022           | 70.210           |
| sonstige betriebliche Erträge                       | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 2.134            |
| <b>Summe Erträge</b>                                | <b>97.000</b>       | <b>85.000</b>       | <b>97.000</b>                 | <b>85.022</b>    | <b>66.417</b>    | <b>70.022</b>    | <b>72.344</b>    |
| Materialaufwand(**)                                 | 123.000             | 110.000             | 146.000                       | 63.617           | 45.657           | 41.720           | 43.778           |
| Personalaufwand                                     | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Abschreibungen                                      | 62.000              | 62.000              | 62.000                        | 62.251           | 62.251           | 62.251           | 62.251           |
| sonstiger betrieblicher Aufwand(**)                 | 5.000               | 0                   | 4.000                         | 13.175           | 0                | -120             | 0                |
| Sportfördermittel/Beihilfen                         | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>190.000</b>      | <b>172.000</b>      | <b>212.000</b>                | <b>139.044</b>   | <b>107.909</b>   | <b>103.852</b>   | <b>106.030</b>   |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten            | 10.000              | 10.000              | 10.000                        | 9.552            | 9.552            | 9.552            | 9.552            |
| Ertrag aus Beteiligungen                            | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Wertpapieren                             | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                   | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                        | 0                   | 0                   | 0                             | 78               | 125              | 172              | 218              |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-83.000</b>      | <b>-77.000</b>      | <b>-105.000</b>               | <b>-44.547</b>   | <b>-32.065</b>   | <b>-24.449</b>   | <b>-24.352</b>   |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 0                   | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Steuern                                    | 2.000               | 2.000               | 2.000                         | 2.107            | 2.107            | 2.107            | 2.191            |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>    | <b>-85.000</b>      | <b>-79.000</b>      | <b>-107.000</b>               | <b>-46.654</b>   | <b>-34.172</b>   | <b>-26.556</b>   | <b>-26.543</b>   |
| <br>  |                     |                     |                               |                  |                  |                  |                  |
| Tilgung Kredit                                      | 0                   | 6.000               | 6.000                         | 6.162            | 6.115            | 6.068            | 6.022            |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>           | <b>-23.000</b>      | <b>-23.000</b>      | <b>-51.000</b>                | <b>9.435</b>     | <b>21.965</b>    | <b>29.627</b>    | <b>29.686</b>    |

\* Kostenstelle: Ehemalige Eissporthalle (jetzt LIGA '20)

\*\* Kosten werden dem Pächter überwiegend in Rechnung gestellt

| <b>Geschäftsbereich<br/>Ostermann-Arena*</b>         |                             |                             |  |                          |                          |                          |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2024</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Ergebnis<br/>2023</b> | <b>Ergebnis<br/>2022</b> | <b>Ergebnis<br/>2021</b> |
| Umsatzerlöse   | 250.000                     | 250.000                     | 235.000                                | 313.940                  | 212.297                  | 102.313                  |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 175.000                     | 175.000                     | 175.000                                | 228.688                  | 186.146                  | 176.245                  |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 54.000                      | 6.000                       | 6.000                                  | 6.727                    | 6.948                    | 13.188                   |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>479.000</b>              | <b>431.000</b>              | <b>416.000</b>                         | <b>549.355</b>           | <b>405.391</b>           | <b>291.747</b>           |
| Materialaufwand                                      | 517.000                     | 488.000                     | 488.000                                | 378.453                  | 346.912                  | 335.472                  |
| Personalaufwand                                      | 184.000                     | 195.000                     | 180.000                                | 148.559                  | 149.917                  | 169.551                  |
| Abschreibungen                                       | 175.000                     | 170.000                     | 165.000                                | 145.333                  | 149.554                  | 159.006                  |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 115.000                     | 115.000                     | 115.000                                | 103.856                  | 88.926                   | 54.864                   |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>991.000</b>              | <b>968.000</b>              | <b>948.000</b>                         | <b>776.202</b>           | <b>735.309</b>           | <b>718.893</b>           |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 75.000                      | 70.000                      | 65.000                                 | 59.700                   | 63.814                   | 69.699                   |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-437.000</b>             | <b>-467.000</b>             | <b>-467.000</b>                        | <b>-167.148</b>          | <b>-266.104</b>          | <b>-357.447</b>          |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                           | 0                                      | 8.031                    | 0                        | 0                        |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-437.000</b>             | <b>-467.000</b>             | <b>-467.000</b>                        | <b>-175.179</b>          | <b>-266.104</b>          | <b>-357.447</b>          |
| <br>   |                             |                             |  |                          |                          |                          |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                           | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-262.000</b>             | <b>-297.000</b>             | <b>-302.000</b>                        | <b>-29.846</b>           | <b>-116.550</b>          | <b>-198.441</b>          |

\* Kostenstelle: Ostermann-Arena

**Geschäftsbereich  
Freizeitbad CaLevornia\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023  | Ergebnis<br>2022  | Ergebnis<br>2021  |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Besucher   | 320.000                     | 280.000             | 310.000                       | 296.650           | 276.093           | 137.757           |
| Umsatzerlöse   | 2.210.000                   | 1.937.000           | 2.145.000                     | 1.945.644         | 1.772.561         | 844.752           |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 193.000                     | 160.000             | 188.000                       | 179.594           | 158.813           | 104.778           |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 100.000                     | 32.000              | 32.000                        | 16.361            | 26.390            | 2.050             |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>2.503.000</b>            | <b>2.129.000</b>    | <b>2.365.000</b>              | <b>2.141.598</b>  | <b>1.957.763</b>  | <b>951.579</b>    |
| Materialaufwand                                      | 2.100.000                   | 2.000.000           | 2.050.000                     | 1.904.520         | 1.648.571         | 1.109.770         |
| Personalaufwand                                      | 2.159.000                   | 2.000.000           | 2.000.000                     | 1.862.850         | 1.736.496         | 1.581.152         |
| Abschreibungen                                       | 268.000                     | 275.000             | 268.000                       | 256.329           | 272.809           | 281.135           |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 265.000                     | 258.000             | 258.000                       | 238.573           | 270.071           | 232.181           |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>4.792.000</b>            | <b>4.533.000</b>    | <b>4.576.000</b>              | <b>4.262.272</b>  | <b>3.927.947</b>  | <b>3.204.237</b>  |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 85.000                      | 95.000              | 95.000                        | 120.997           | 158.215           | 110.522           |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 4.000               | 4.000                         | 9.091             | 14.606            | 20.079            |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-2.204.000</b>           | <b>-2.313.000</b>   | <b>-2.120.000</b>             | <b>-2.008.767</b> | <b>-1.826.576</b> | <b>-2.162.216</b> |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Steuern                                     | 59.000                      | 5.000               | 56.000                        | 54.132            | 157.140           | 4.942             |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-2.263.000</b>           | <b>-2.318.000</b>   | <b>-2.176.000</b>             | <b>-2.062.899</b> | <b>-1.983.716</b> | <b>-2.167.158</b> |
| <b>Zuschuss pro Besucher</b>                         | <b>-7,07</b>                | <b>-8,28</b>        | <b>-7,02</b>                  | <b>-6,95</b>      | <b>-7,18</b>      | <b>-15,73</b>     |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 725.000             | 730.000                       | 719.741           | 714.226           | 708.753           |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-1.995.000</b>           | <b>-2.768.000</b>   | <b>-2.638.000</b>             | <b>-2.526.312</b> | <b>-2.425.133</b> | <b>-2.594.776</b> |

\* Kostenstellen: Schw immlandschaft, Park-Sauna, Freibad, Gastronomie, Remisen

**Geschäftsbereich  
Bäder\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023  | Ergebnis<br>2022  | Ergebnis<br>2021  |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Besucher   | 200.000                     | 233.000             | 236.000                       | 238.150           | 229.607           | 101.242           |
| Umsatzerlöse   | 820.000                     | 950.000             | 990.000                       | 1.007.108         | 792.308           | 447.162           |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 20.000                      | 42.000              | 25.000                        | 29.257            | 62.626            | 13.449            |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 11.000                      | 14.000              | 14.000                        | 1.111             | 1.117             | 5.284             |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>851.000</b>              | <b>1.006.000</b>    | <b>1.029.000</b>              | <b>1.037.476</b>  | <b>856.051</b>    | <b>465.895</b>    |
| Materialaufwand                                      | 1.035.000                   | 1.095.000           | 1.080.000                     | 761.169           | 558.414           | 580.080           |
| Personalaufwand                                      | 1.135.000                   | 1.150.000           | 1.100.000                     | 1.047.923         | 1.034.019         | 1.015.150         |
| Abschreibungen                                       | 355.000                     | 360.000             | 360.000                       | 346.961           | 348.657           | 351.372           |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 518.000                     | 480.000             | 480.000                       | 511.602           | 350.949           | 405.153           |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>3.043.000</b>            | <b>3.085.000</b>    | <b>3.020.000</b>              | <b>2.667.655</b>  | <b>2.292.038</b>  | <b>2.351.756</b>  |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 40.000                      | 45.000              | 45.000                        | 58.900            | 60.284            | 62.407            |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 123.000                     | 0                   | 0                             | 331               | 531               | 848               |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-2.275.000</b>           | <b>-2.034.000</b>   | <b>-1.946.000</b>             | <b>-1.571.609</b> | <b>-1.376.235</b> | <b>-1.824.302</b> |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Steuern                                     | 1.000                       | 1.000               | 1.000                         | 1.071             | 1.071             | 1.071             |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-2.276.000</b>           | <b>-2.035.000</b>   | <b>-1.947.000</b>             | <b>-1.572.680</b> | <b>-1.377.306</b> | <b>-1.825.373</b> |
| <b>Zuschuss pro Besucher</b>                         | <b>-11,38</b>               | <b>-8,73</b>        | <b>-8,25</b>                  | <b>-6,60</b>      | <b>-6,00</b>      | <b>-18,03</b>     |
| Tilgung Kredit                                       | 658.000                     | 27.000              | 27.000                        | 26.189            | 25.989            | 25.789            |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-2.579.000</b>           | <b>-1.702.000</b>   | <b>-1.614.000</b>             | <b>-1.251.908</b> | <b>-1.054.638</b> | <b>-1.499.790</b> |

\* Kostenstellen: Hallen- und Freibad Wiembachtal, Hallenbad Bergisch Neukirchen, Schwimhalle im MediLEV und Schwimmschule

**Geschäftsbereich  
Sportplatzanlagen\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse   | 10.000                      | 10.000              | 10.000                        | 9.867            | 10.073           | 3.150            |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 18.000                      | 18.000              | 18.000                        | 21.981           | 17.886           | 18.097           |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 28.000                      | 108.000             | 28.000                        | 25.835           | 27.256           | 28.644           |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>56.000</b>               | <b>136.000</b>      | <b>56.000</b>                 | <b>57.683</b>    | <b>55.215</b>    | <b>49.891</b>    |
| Materialaufwand                                      | 500.000                     | 500.000             | 425.000                       | 576.550          | 400.228          | 562.125          |
| Personalaufwand                                      | 85.000                      | 85.000              | 82.000                        | 75.228           | 74.529           | 68.466           |
| Abschreibungen                                       | 340.000                     | 380.000             | 380.000                       | 420.882          | 405.754          | 330.780          |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 45.000                      | 46.000              | 44.000                        | 29.657           | 39.014           | 31.104           |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 282.000                     | 282.000             | 282.000                       | 282.000          | 282.000          | 282.000          |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>1.252.000</b>            | <b>1.293.000</b>    | <b>1.213.000</b>              | <b>1.384.318</b> | <b>1.201.525</b> | <b>1.274.474</b> |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 420.000                     | 390.000             | 344.000                       | 531.391          | 395.291          | 384.434          |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-776.000</b>             | <b>-767.000</b>     | <b>-813.000</b>               | <b>-795.244</b>  | <b>-751.019</b>  | <b>-840.149</b>  |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Steuern                                     |                             | 2.000               |                               | 1.427            | 1.427            | 1.427            |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-776.000</b>             | <b>-769.000</b>     | <b>-813.000</b>               | <b>-796.671</b>  | <b>-752.446</b>  | <b>-841.576</b>  |
| <br>   |                             |                     |                               |                  |                  |                  |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-436.000</b>             | <b>-389.000</b>     | <b>-433.000</b>               | <b>-375.789</b>  | <b>-346.691</b>  | <b>-510.796</b>  |

\* Kostenstellen: Im Bühl, Höfer Weg, Schlebuschrath, Tannenbergsstraße, Bergisch Neukirchen, Lützenkirchen, Hitdorf, Quettingen, Am Stadtpark, Heinrich-Lützenkirchen, Deichtorstraße, Birkenberg, Meckhofen

**Geschäftsbereich  
Sport- und Turnhallen\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse   | 1.000                       | 1.000               | 1.000                         | 1.054            | 438              | 0                |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 1.000                       | 1.000               | 1.000                         | 1.058            | 41.592           | 8.620            |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 116.000                     | 106.000             | 84.000                        | 0                | 138.396          | 1.227            |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>118.000</b>              | <b>108.000</b>      | <b>86.000</b>                 | <b>2.112</b>     | <b>180.426</b>   | <b>9.847</b>     |
| Materialaufwand                                      | 230.000                     | 180.000             | 260.000                       | 243.261          | 180.692          | 106.520          |
| Personalaufwand                                      | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Abschreibungen                                       | 40.000                      | 40.000              | 40.000                        | 38.173           | 38.173           | 38.173           |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 15.000                      | 14.000              | 14.000                        | 40.195           | 130.632          | 7.618            |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>285.000</b>              | <b>234.000</b>      | <b>314.000</b>                | <b>321.628</b>   | <b>349.497</b>   | <b>152.311</b>   |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 0                           | 0                   | 0                             | 102              | 278              | 337              |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-167.000</b>             | <b>-126.000</b>     | <b>-228.000</b>               | <b>-319.415</b>  | <b>-168.793</b>  | <b>-142.127</b>  |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-167.000</b>             | <b>-126.000</b>     | <b>-228.000</b>               | <b>-319.415</b>  | <b>-168.793</b>  | <b>-142.127</b>  |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-127.000</b>             | <b>-86.000</b>      | <b>-188.000</b>               | <b>-281.242</b>  | <b>-130.620</b>  | <b>-103.955</b>  |

\* Kostenstellen: Sporthalle Bergisch Neukirchen, Turnhalle Dhünnstraße

**Geschäftsbereich**  
**Dreifach-Sporthalle für die NRW-Sportschule, Landrat-Lucas-Gymnasium\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse   | 175.000                     | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>175.000</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Materialaufwand                                      | 280.000                     | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Personalaufwand                                      | 26.000                      | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Abschreibungen                                       | 240.000                     | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 10.000                      | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>556.000</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 190.000                     | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-191.000</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-191.000</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>49.000</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

\* Kostenstelle: Dreifach-Sporthalle für die NRW-Sportschule, Landrat-Lucas-Gymnasium

**Geschäftsbereich  
Marketing/ Veranstaltungen\***

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | Erfolgsplan<br>2024 | Ergebnis-<br>prognose<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2021 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse   | 145.000                     | 110.000             | 135.000                       | 112.475          | 90.075           | 18.352           |
| Sonstige Umsatzerlöse                                | 210.000                     | 200.000             | 200.000                       | 189.062          | 211.111          | 209.683          |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 2.000                       | 8.000               | 8.000                         | 8.674            | 13.194           | 1.717            |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>357.000</b>              | <b>318.000</b>      | <b>343.000</b>                | <b>310.211</b>   | <b>314.379</b>   | <b>229.752</b>   |
| Materialaufwand                                      | 195.000                     | 189.000             | 189.000                       | 191.976          | 212.491          | 134.204          |
| Personalaufwand                                      | 108.000                     | 108.000             | 104.000                       | 92.770           | 90.475           | 86.372           |
| Abschreibungen                                       | 5.000                       | 5.000               | 5.000                         | 5.204            | 3.462            | 2.899            |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 168.000                     | 168.000             | 168.000                       | 145.036          | 137.990          | 57.729           |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>476.000</b>              | <b>470.000</b>      | <b>466.000</b>                | <b>434.987</b>   | <b>444.418</b>   | <b>281.204</b>   |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 5.000                       | 5.000               | 5.000                         | 5.204            | 3.876            | 2.899            |
| Ertrag aus Beteiligungen                             | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Ertrag aus Wertpapieren                              | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-114.000</b>             | <b>-147.000</b>     | <b>-118.000</b>               | <b>-119.571</b>  | <b>-126.163</b>  | <b>-48.553</b>   |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| Sonstige Steuern                                     | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-114.000</b>             | <b>-147.000</b>     | <b>-118.000</b>               | <b>-119.571</b>  | <b>-126.163</b>  | <b>-48.553</b>   |
| Tilgung Kredit                                       | 0                           | 0                   | 0                             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-109.000</b>             | <b>-142.000</b>     | <b>-113.000</b>               | <b>-114.367</b>  | <b>-122.700</b>  | <b>-45.655</b>   |

\* Kostenstellen: Marketing/ Veranstaltungen (z.B. Marketing Overhead, HalbMarathon)

### 3. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält die im Wirtschaftsjahr geplanten Zugänge im Anlagevermögen des SPL und die damit in Verbindung stehenden Finanzierungsvorgänge.

Zum Ansatz im Vermögensplan 2025 kommen Maßnahmen, die Herstellungs- und Anschaffungskosten im Sinne des § 255 HGB und § 6 EStG sind und nach Aktivierung im Anlagenbestand des SPL geführt und planmäßig abgeschrieben werden. In den Ansätzen sind jeweils Planungskosten enthalten.

Außerdem können Maßnahmen im Aufwand aus den Mitteln der Sportpauschale finanziert werden. Auch im Wirtschaftsjahr 2025 sind Investitionen nur in einer finanziellen Größenordnung geplant, die mit den zur Verfügung stehenden Mitteln der Sportpauschale des Landes NRW (631.000 €) finanziert werden können.

Mittel der Sportpauschale, die nicht im Wirtschaftsjahr 2025 gebraucht werden, sollen - auch unter Beachtung der Verfügung der Bezirksregierung Köln zum Haushalt der Stadt Leverkusen - angespart werden.

Der SPL hat sich an dem Programmaufruf des Bundes „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur 2022“ für die Sanierung des **Hallenbades Bergisch Neukirchen** beteiligt.

Der Haushaltsausschuss des Deutschen Bundestages hat in seiner Sitzung am 14. Dezember 2022 beschlossen, im Rahmen des Bundesprogramms „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“ das Projekt *Sanierung des Hallenbades in Leverkusen-Bergisch Neukirchen* zu fördern. Der Förderzeitraum erstreckt sich grundsätzlich auf die Jahre 2023 bis 2027. Der Haushaltsausschuss hat die Bundesförderung auf 2.619.000 Euro festgesetzt. Diese Förderung erfolgt in Form einer Zuwendung nach §§ 23, 44 Bundeshaushaltsordnung (BHO). Finanzierungsart ist die Anteilfinanzierung (begrenzt auf den oben genannten Höchstbetrag). Der Zuwendungsbescheid vom 26.07.2023 ist am 07.08.2023 eingegangen. Der Eigenanteil in Höhe von 3.311.580 € für diese Maßnahme wird kreditfinanziert, so dass die Aufnahme des Kredites für den Wirtschaftsplan 2025 vorgesehen ist.

Mit Zuwendung des Landes NRW vom 04.12.2019 errichtet der SPL derzeit eine **Dreifach-Sporthalle mit Mehrfachnutzungsmöglichkeit für die Sportschule NRW, Landrat-Lucas-Gymnasium**. Das Land fördert 80 % der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben. Der Bewilligungsbescheid beläuft sich auf 6.215.242 €.

Durch die konjunkturellen Preiserhöhungen in verschiedenen Gewerken und des zusätzlich zu berücksichtigenden Preissteigerungsindex kommt es zu einer Baukostenerhöhung, die der Sportpark Leverkusen in einer gesonderten Kostenerhöhungsvorlage gegenüber dem Rat der Stadt Leverkusen dargestellt hat.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 13.12.2021 der Kostenerhöhung in Höhe von 3,586 Mio. € zugestimmt, so dass sich die Gesamtkosten auf 12.886.000 € inkl. Mehrwertsteuer (Stand Dez. 2021) belaufen. Gleichzeitig hat der Rat der Stadt Leverkusen die Kernverwaltung ermächtigt, an den SPL in 2021 außerplanmäßig 1.000.000 € als Investitionskostenzuschuss auszusahlen.

Der Rat hat sodann die Kernverwaltung bevollmächtigt, die sich dann noch ergebende Finanzierungslücke in Höhe von voraussichtlich 2.210.000 € für das Jahr 2023 dem SPL zur Verfügung zu stellen.

Darüber hinaus hat der SPL im Frühjahr 2022 Kontakt zum Fördergeber aufgenommen und mit Schreiben vom 28.04.2022 an den Fördergeber darauf hingewiesen, dass die zu erwartenden erheblichen, unvorhersehbaren und unabweisbaren Preissteigerungen für die Stadt Leverkusen, vertreten durch den Sportpark Leverkusen, ohne finanzielle Unterstützung des Landes NRW nicht mehr leistbar sind.

Mit Schreiben vom 15.08.2022 hat die Staatskanzlei NRW mitgeteilt, dass die im Bauverlauf entstehenden und durch den Zuwendungsempfänger im Vorfeld nicht kalkulierbaren Mehrkosten in Form von Preis oder Lohnkostensteigerungen grundsätzlich förderfähig sind und anteilig durch das Land NRW finanziert werden können. Dies gilt grundsätzlich für alle Abweichungen von der dem Zuwendungsbescheid der Bezirksregierung Köln zu Grunde liegenden Planung und Kostenberechnung. Eine endgültige Festlegung der durch das Land mitzufinanzierenden Kostensteigerungen erfolgt im Rahmen der Verwendungsnachweisprüfung.

Mit Schreiben vom 09.01.2023 teilte das Land NRW ergänzend mit, dass die anteilige Förderung in Höhe von 80 % der zuwendungsfähigen Mehrkosten für die im Laufe der Umsetzung noch entstehenden unabweisbaren und unverschuldeten Kostensteigerungen zugesichert werden.

Von dieser Zusage ausgenommen sind selbstverursachte Mehrkosten, die u.a. aus Planungsänderungen, Planungsfehlern oder mangelhafter Bauausführung entstehen sowie die durch Aktualisierung der Kostenberechnung im November 2021 entstandenen Mehrkosten in Höhe von 3.586.000 EUR, die bereits durch Eigenmittel der Stadt Leverkusen finanziert werden konnten.

Darüberhinausgehende unabweisbar und unverschuldet im Bauverlauf entstehende, durch den Zuwendungsempfänger im Vorfeld nicht kalkulierbare, Mehrkosten in Form von Preis oder Lohnkostensteigerungen sind förderfähig und werden anteilig durch das Land Nordrhein-Westfalen finanziert werden.

Weitere Ausschreibungen für die Gewerke „Metall und Verglasung“, „Gerüstbau“ sowie „Aufzugsanlagen“ sind erfolgt. Angebote sind eingegangen und halten sich hinsichtlich der Kosten noch im Rahmen. Zum Abschluss der Maßnahme erfolgt eine Gesamtdarstellung der Kosten.

Die für die Baumaßnahme etatisierten Haushaltsmittel im städt. Haushalt 2023 in Höhe von 3,710 Mio. € wurde dem SPL in 2023 überwiesen.

Da die Rohbaumaßnahme in 2023 noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnte, wurden keine Fördermittel für das Jahr 2023 abgerufen. Die Mittel wurden vom Fördergeber auf Antrag in das Haushaltsjahr 2024 verschoben, so dass diese in Höhe von 2.175.335 € in 2024 abgerufen werden.

Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme kann zum Schuljahresbeginn 2025 gerechnet werden.

**3.1.****Anlagen im Bau/Investitionsprojekte/Sanierungsmaßnahmen 2025****Betrieb:****Sporthalle Bergisch Neukirchen**

Projektstudie: 25.000 €

Umwandlung Satteldach in Flachdach, energetische Sanierung, Photovoltaik, Gründach, Wärmepumpe

Aufgrund einer im Jahr 2024 durchgeführten Bauwerksuntersuchung / Standsicherheitsuntersuchung gem. VDI 6200 sind baukonstruktiv Mängel festgestellt worden, die zwar beseitigt werden konnten, aber darüber hinaus eine Vielzahl von Mängelpunkten, insbesondere an der Dachtragkonstruktion sowie an der Gebäudehülle bzw. Hüllfläche aufgezeigt haben. Das Gebäude – errichtet im Jahr 1989, erreicht in den nächsten Jahren einen zunehmenden Sanierungsbedarf von Konstruktionsteilen und Bauteilen wie z.B. Holzfassadenbekleidungen, Holzelementfenster sowie an der ungünstigen Dachform mit 5 gereihten Satteldächern.

Ein erster Planungsansatz mit einer Projektstudie ist die Haupt-Dachkonstruktion in eine „ebene“ Flachdachkonstruktion umzuplanen. Das Gebäude bzw. eine Flachdachfläche liegt hier ideal nach Süden ausgerichtet zur Aufnahme bzw. Ausführung einer Photovoltaikanlage in Kombination mit einem Gründach bzw. einem Leichtgründachsystemaufbau. Hiermit verbunden wäre der komplette Umbau/ die Erneuerung der Deckenstrahlplatten sowie die mögliche Integration einer solarthermischen Anlage zur Heizungsunterstützung oder einer Luft-Wasser-Wärmepumpe. Das bringt die große Sporthalle zu einem deutlich effizienteren und wirtschaftlich zu betreibenden System gemäß den Anforderungen des GEG (Gebäude-Energie-Gesetz).

**Betrieb:****Freizeitbad CaLevornia**

Honorarleistungen 30.000 €

Planung der Erneuerung Kassensystem und Umbau Eingangsbereich Kasse

Das Kassensystem/Tarifsystem soll dahingehend verändert werden, dass die Entgelte vorschüssig bezahlt werden und eine Nachzahlung von Entgelten bzw. die Begleichung von verzehrten Speisen und Getränken, Massagen o.ä. beim Verlassen des Bades an Kassenautomaten oder an einer Personalkasse möglich ist. Ebenso soll die Onlinebuchung vorab ermöglicht werden. Damit kann vor allem an besucherstarken Tagen die Schlängenbildung im Kassenbereich vermieden werden.

Für den geplanten Umbau bzw. die Neustrukturierung des Kassenbereiches sind im Wesentlichen folgende baulichen Veränderungen angedacht:

- Öffnung einer Wandfront zur Vergrößerung der Verkehrsflächen (Ein- und Ausgangsbereich Kasse)
- Versetzen des Kassenbereiches in Richtung Schwimmhalle, um nur noch frontal bedienen zu müssen
- Einbringen von Zutrittskontrollen (Drehkreuz), die elektronisch/manuell funktionieren sowie die Installation von Kassenzahlautomaten

Der Einsatz eines modernen Kassensystems kann nur in Verbindung mit einer praxistauglichen Gestaltung des Eingangsbereiches einhergehen. Hierzu bedarf es einer fundierten fachkompetenten Beratung und Planung durch ein externes Fachbüro.

**Betrieb:**  
**Freizeitbad CaLevornia**

Honorarleistungen 15.000 €

Sanierung Tauchbecken, Saunaaußenbecken, Soleaußenbecken und kleines Außenbecken Schwimmhalle

Alle Außenbecken, die zum Freizeitbad CaLevornia gehören, sind zwischenzeitlich 25 Jahre im Betrieb. Insbesondere die Beckenköpfe, die permanent der Witterung ausgesetzt sind, weisen deutliche Abnutzungserscheinungen auf. Hier sind Rissbildungen in den Fliesen und in den Fugen zu erkennen. Einige Fliesen in diesem Bereich mussten bereits ausgetauscht werden. Auch weisen diese Fliesenoberflächen deutliche Verschmutzungserscheinungen auf, die konventionell nicht mehr beseitigt werden können. Die Einströmdüsen in den Beckenböden wurden in den zurückliegenden Jahren zusammen mit den einfassenden Bodenfliesen ausgetauscht. Die Verfügung der Wandfliesen ist erkennbar ausgespült. Die Wandfliesen haften noch ausreichend. Es muss eine bautechnisch-konstruktive Bewertung vorgenommen werden. Sanierungskosten müssen ermittelt werden. Es muss geprüft werden, ob eine konventionelle Sanierung mit einer Erneuerung der Fliesenbeläge oder die Ausführung mit einer Edelstahlbeckenauskleidung wirtschaftlicher dargestellt werden kann.

**Betrieb:**  
**Sportplatzanlage Birkenberg**

Anschaffungskosten 15.000 €  
Nutzungsdauer 10 Jahre

Anschaffung neuer Traktor für Sportplatzpflege

Der vorhandene Kleintraktor für die Durchführung der umfangreichen Pflegearbeiten auf der gesamten Sportplatzanlage ist aufgrund seines Alters nicht mehr wirtschaftlich zu betreiben. Die Neuanschaffung eines Kleintraktors mit Frontlader ist zwingend erforderlich da ansonsten die umfangreichen Pflegearbeiten auf der Sportplatzanlage nicht mehr ordnungsgemäß durchgeführt werden können.

**Betrieb:**  
**Sportplatzanlage Lützenkirchen**

Anschaffungskosten 10.000 €  
Nutzungsdauer 10 Jahre

Anschaffung neuer Traktor für Sportplatzpflege

Der vorhandene Aufsitzrasenmäher ist für die große Sportplatzanlage zu klein und darüber hinaus aufgrund seines Alters nicht mehr wirtschaftlich zu betreiben. Die Neu-

schaffung eines neuen Aufsitzrasenmähers mit Fangkorb ist zwingend erforderlich damit eine ordnungsgemäße Pflege der vorhandenen Rasenflächen durchgeführt werden kann.

**Betrieb:  
Ostermann Arena**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Anschaffungskosten | 22.000 € |
| Nutzungsdauer      | 10 Jahre |

Anschaffung neuer Gasgabelstapler

Der vorhandene Gasfrontstapler ist zwischenzeitlich rd. 26 Jahre alt. Der Reparaturaufwand ist quasi wirtschaftlich nicht mehr darstellbar. Um den Betrieb in der Ostermann-Arena dauerhaft sicherstellen zu können, muss zwingend ein neuer Gasgabelstapler angeschafft werden. Der neue Gasgabelstapler soll aus funktionalen Gründen eine Tragkraft von 2.500 kg und eine Hubhöhe von 5 m haben.

**Betrieb:  
Hallen- und Freibad Wiembachtal**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Anschaffungskosten | 25.000 € |
| Nutzungsdauer      | 15 Jahre |

Folienauskleidung Planschbecken Freibad

Das vorhandene Kleinkindbecken im Freibad Wiembachtal besteht aus einem Betonbecken mit einer zementartigen Oberflächenausgleichsbeschichtung und wurde 1998 neu erstellt. Jährlich wiederkehrend erfolgt ein Schutzanstrich mit einer wässrigen blauen Schwimmbadbeschichtung. Diese Beschichtung ist zwischenzeitlich konstruktiv abgängig. Aus funktionalen und wirtschaftlichen Gründen soll das Planschbecken für die kommende Freibadsaison mit einer Folienauskleidung ausgestattet werden.

**Betrieb:  
Freizeitbad CaLevornia**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Anschaffungskosten | 25.000 € |
| Nutzungsdauer      | 10 Jahre |

Erneuerung der elektroakustischen Beschallungsanlage Parks sauna

Die elektroakustische Anlage (ELA) für den Bereich der Parks sauna muss aufgrund ihres Alters im Wirtschaftsjahr 2025 ausgetauscht werden. Die ELA Anlage ist als Notfall-Alarmierungssystem eingesetzt.

**Betrieb:  
Freizeitbad CaLevornia**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Anschaffungskosten | 63.000 € |
| Nutzungsdauer      | 15 Jahre |

### Teil-Austausch der pneumatischen Absperrklappen für die Badewassertechnik

Die komplette Badewassertechnik (Filterbehälter, Umwälzpumpen, Attraktionen, Füll- und Entleerungsklappen) im Freizeitbad CaLevornia und der Parksaua ist mit einer Vielzahl von Absperrklappen ausgestattet, die alle mit einem pneumatischen Stellantrieb über die SPS-Steuerung angesteuert werden. Diese Absperrklappen sind ca. 26 Jahre in Betrieb. Hierbei handelt es sich um rd. 100 Absperrklappen in den Größen DN 50 bis DN 300. Die Funktion des Schließens und des Öffnens ist zwischenzeitlich teils erheblich eingeschränkt. Die Absperrklappen lassen sich dadurch nicht mehr ordnungsgemäß ansteuern. Verschiedene Klappen, die bereits stark in ihrer Funktion eingeschränkt waren, wurden bereits ausgetauscht. Aufgrund der Vielzahl der Absperrklappen wird der Austausch nunmehr in zwei Etappen durchgeführt. Im Wirtschaftsjahr 2026 erfolgt dann der Austausch der restlichen Absperrklappen.

#### **Betrieb:**

#### **Umkleidegebäude**

#### **Sportplatzanlage Bergisch Neukirchen**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Anschaffungskosten | 20.000 € |
| Nutzungsdauer      | 10 Jahre |

#### Einbau Lüftung Gymnastikraum

Der vorhandene Gymnastikraum im Umkleidegebäude der Sportplatzanlage Bergisch Neukirchen wird durch eine Vielzahl von aktiven Gruppen aller Jahrgänge sehr rege genutzt. Aufgrund der bauphysikalischen Gegebenheiten ist es erforderlich, dass eine kleine Be- und Entlüftungsanlage in diesen Gymnastikraum eingebaut wird. Nur so kann sichergestellt werden, dass die hygienischen Voraussetzungen für einen Betrieb gewährleistet werden.

#### **Betrieb:**

#### **Sportplatzanlagen ohne Kunstrasenspielfeld**

|           |           |
|-----------|-----------|
| Ansparung | 200.000 € |
|-----------|-----------|

#### Ansparung Kunstrasen (Rücklagenbildung)

Das Weißbuch IV des SPL wurde im Wirtschaftsjahr 2016 in die politische Beratung eingebracht. Hierin wurden u. a. auch die städt. Sportplatzanlagen bewertet und die Sanierungsnotwendigkeiten dieser für die Umwandlung der noch vorhandenen Tennisplätze in Kunstrasen festgelegt. Hierfür wurden zu den jeweiligen Anlagen auch grobe Kostenschätzungen durchgeführt.

Seit dem Wirtschaftsjahr 2016 wird aus der Sportpauschale des Landes hierfür ein Teilbetrag angespart. Erst wenn die für die Sanierung einer Anlage benötigten Mittel (im Durchschnitt 900.000 €) vorhanden sind, darf eine Ausschreibung mit anschließender Auftragsvergabe erfolgen. Somit müssen, um eine Anlage alleine durch die Sportpauschale finanzieren zu können, über ca. 4 – 5 Jahre Rücklagen gebildet werden. Eine Verkürzung des Zeitraumes ist nur möglich, wenn sich die betroffenen Vereine mit entsprechend hohen Mitteln an den Sanierungskosten beteiligen.

**Alle Betriebe**  
**Ersatzbeschaffung**

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Anschaffungskosten | 100.000 €    |
| Nutzungsdauer      | 3 - 10 Jahre |

Die Finanzierung der Maßnahmen erfolgt über die Sportpauschale aus dem Wirtschaftsjahr 2025.

**Zusammenfassung der Maßnahmen des Vermögensplanes 2025**

| <b>Betrieb</b>                  | <b>Maßnahme</b>   | <b>Anschaffungs-<br/>und Herstel-<br/>lungskosten<br/>(€)</b> | <b>Finanzierung</b> |
|---------------------------------|---|---|---------------------|
| Sporthalle Bergisch Neukirchen  | Projektstudie<br>Umwandlung Satteldach in Flachdach,<br>energetische Sanierung, Photovoltaik,<br>Gründach, Wärmepumpe               | <b>25.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| Freizeitbad CaLevornia          | Honorarleistungen<br>Erneuerung Kassensystem und Umbau<br>Eingangsbereich Kasse   | <b>30.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| Freizeitbad CaLevornia          | Honorarleistungen<br>Sanierung Tauchbecken, Saunaaußenbecken,<br>Solebecken, Außenbecken Vergleich<br>Konventionell/Edelstahlbecken | <b>15.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| SA Birkenberg                   | Anschaffung neuer<br>Traktor für Sportplatzpflege   | <b>15.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| SA Lützenkirchen                | Anschaffung neuer<br>Traktor für Sportplatzpflege   | <b>10.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| Ostermann-Arena                 | Anschaffung neuer<br>Gasgabelstapler  | <b>22.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| Hallen- und Freibad Wiembachtal | Folienauskleidung<br>Planschbecken Freibad  | <b>25.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |
| Freizeitbad CaLevornia          | Erneuerung der elektroakustischen<br>Beschallungsanlage Parks sauna   | <b>25.000 €</b>   | Sportpauschale 2025 |

|                                  |  |                  |                            |
|----------------------------------|--|------------------|----------------------------|
| Freizeitbad CaLevornia           | Teil-Austausch der pneumatischen Ab-sperrklappen für die Badewassertechnik | <b>63.000 €</b>  | Sportpauschale 2025        |
| Vereinsheim Bergisch Neukirchen  | Einbau Lüftung Gymnastikraum   | <b>20.000 €</b>  | Sportpauschale 2025        |
| Alle Betriebe                    | Ersatzbeschaffung  | <b>100.000 €</b> | Sportpauschale 2025        |
| Sportplatzanlage ohne Kunstrasen | Ansparung Kunstrasen (Rücklagenbildung)                                    | <b>200.000 €</b> | Sportpauschale 2025        |
| <b>Summe</b>                     |  | <b>550.000 €</b> | <b>Sportpauschale 2025</b> |

Eventuelle Mehrausgaben durch unerwartete Ereignisse und zurzeit noch nicht fix planbare Maßnahmen bzw. Mehrkosten werden aus der dem SPL in entsprechenden Jahren zur Verfügung stehenden Sportpauschale gedeckt.

### Zusammenfassung Kreditfinanzierung Vermögensplan Ausgaben im Vermögensplan/Darlehensaufnahme/Tilgung

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Tilgungsausgaben des Wirtschaftsjahres 2025</b>      | <b>658.000 €</b>   |
| <b>Darlehensaufnahme für neue Investitionsmaßnahmen</b> | <b>3.311.580 €</b> |

### 3.2. Langfristige Verbindlichkeiten

Der SPL bedient zur langfristigen Finanzierung der Investitionen der zurückliegenden Wirtschaftsjahre (z. B. Freizeitbad CaLevornia, Umbau Remisen, Erweiterung Freizeitbad CaLevornia) einen Kommunalkredit. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden zentral bei der Stadt Leverkusen geführt und dementsprechend beim SPL als Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde ausgewiesen.

Stand (31.12.2023: 781.591,47 €).

Dieser Kommunalkredit wird aufgrund der endenden Zinsbindung noch im Wirtschaftsjahr 2024 in einer Summe abgelöst.

Die Darlehensaufnahme in Höhe von 3.311.580 € für die Finanzierung des Eigenanteils der Sanierung des Hallenbads Bergisch Neukirchen erfolgt über einen Kommunalkredit

ab 2025. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditinstitut wird ausschließlich über den Sportpark Leverkusen geführt.

#### 4. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Mit der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung werden die voraussichtliche Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes sowie die Auszahlungen und die Deckungsmittel des Vermögensplans auf der Grundlage des Investitionsprogramms des SPL dargestellt.

##### 4.1. Das Eigenkapital SPL

Das **Eigenkapital des SPL** hat sich in den Wirtschaftsjahren von 2000 bis 2023 wie folgt entwickelt:

| <b>Entwicklung des Eigenkapitals SPL</b><br>(Stand jeweils zum 31.12. des entsprechenden Wirtschaftsjahres) |   |                            |                       |
|---|---|----------------------------|-----------------------|
| <b>Wirtschaftsjahre</b>   | <b>Stammkapital</b>   | <b>Allgemeine Rücklage</b> | <b>Verlustvortrag</b> |
|   | <b>€</b>  | <b>€</b>                   | <b>€</b>              |
| 2000  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 8.172.489,37          |
| 2001  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 8.455.294,05          |
| 2002  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 10.252.024,97         |
| 2003  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 11.666.515,61         |
| 2004  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 13.262.943,60         |
| 2005  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 11.332.786,60         |
| 2006  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 7.240.233,07          |
| 2007  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 4.410.158,01          |
| 2008  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 1.780.389,52          |
| 2009  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 2.746.629,70          |
| 2010  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 232.067,79            |
| 2011  | 10.225.837,62   | 28.053.765,14              | 2.186.226,19          |
| 2012  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 1.769.922,11          |
| 2013  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 3.067.735,13          |
| 2014  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 820.723,13            |
| 2015  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 7.529.216,25          |
| 2016  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 11.016.013,40         |
| 2017  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 7.037.869,60          |
| 2018  | 10.225.837,62   | 28.357.468,86              | 5.016.649,78          |
| 2019  | 10.225.837,62   | 30.257.468,86              | 3.916.167,08          |
| 2020  | 10.225.837,62   | 30.257.468,86              | 5.182.791,82          |
| 2021  | 10.225.837,62   | 31.257.468,86              | 4.611.973,62          |
| 2022  | 10.225.837,62   | 31.257.468,86              | 5.580.256,22          |
| 2023  | 10.225.837,62   | 31.257.468,86              | 6.975.421,53          |
| <b>Eigenkapital<br/>31.12.2023</b>  | <b>34.507.884,95 €</b><br><b>(Vorjahr: 35.903.050,26 €)</b> |                            |                       |

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 verfügt der SPL über ein Eigenkapital von **34.507.884,95 €**, bezogen auf die Bilanzsumme von 56.541.648,69 € sind dies ca. 61,03 %.

#### 4.2.

#### Der Beteiligungsbesitz SPL

In das Vermögen des SPL, und hier in den Betrieb gewerblicher Art Bäder (BgA Bäder), ist folgender **Beteiligungsbesitz** der Stadt Leverkusen eingelegt:

|   | <b>2023</b><br>(T€) | <b>2022</b><br>(T€) |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Energieversorgung Leverkusen GmbH &amp; Co. KG</b> |                     |                     |
| - Kommanditanteil                                     | 11.000              | 11.000              |
| - Anteil am Kapital                                   | 50 v.H.             | 50 v.H.             |
| - Eigenkapital 31.12.                                 | 83.989              | 79.737              |
| - Ergebnis  | 12.253              | 8.427               |
| <b>Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH</b>       |                     |                     |
| - Anteil  | 26                  | 26                  |
| - Anteil am Kapital                                   | 10 v.H.             | 10 v.H.             |
| - Eigenkapital 31.12.                                 | 7.981               | 7.247               |
| - Ergebnis  | 3.234               | 2.808               |

Die Entwicklung der Erträge zu den Gewinnbeteiligungen aus den Beteiligungen, Dividenden und Steuergutschriften ist für die Jahre von 2024 bis 2028 in der folgenden Tabelle dargestellt:

| Gesellschaft                  | Wirtschaftsplan     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                               | 2024                |                     | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                |
|                               | Soll                | Ist                 | Soll                | Soll                | Soll                | Soll                |
|                               | €                   | €                   | €                   | €                   | €                   | €                   |
| <b>EVL GmbH &amp; Co. KG*</b> |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| - Dividende                   | 5.000.000,00        | 5.000.000,00        | 5.000.000,00        | 5.000.000,00        | 5.000.000,00        | 5.000.000,00        |
| - Steuergutschrift            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>IVL GmbH</b>               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| - Dividende                   | 73.625,00           | 220.875,00          | 96.080,63           | 96.301,50           | 98.068,50           | 99.246,50           |
| - Steuergutschrift            | 26.375,00           | 79.125,00           | 34.419,37           | 34.498,50           | 35.131,50           | 35.553,50           |
| <b>RWE AG**</b>               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| - Dividende                   | 487.632,85          | 492.558,43          | 541.814,27          | 541.814,27          | 541.814,27          | 541.814,27          |
| - Steuergutschrift            | 91.675,55           | 92.601,57           | 101.861,73          | 101.861,73          | 101.861,73          | 101.861,73          |
| <b>Insgesamt</b>              | <b>5.679.308,40</b> | <b>5.885.160,00</b> | <b>5.774.176,00</b> | <b>5.774.476,00</b> | <b>5.776.876,00</b> | <b>5.778.476,00</b> |

(Quelle: Fachbereich Finanzen – Abt. 205 - Konzernsteuerung)

Die Erträge aus Beteiligungen und Finanzanlagen für 2024 werden damit den bisherigen Ansatz in der Wirtschaftsplanung um 205.851,60 € überschreiten.

### **4.3. Ergebnisverwendung SPL**

Der SPL plant für das Wirtschaftsjahr 2025 mit einem Verlust von 3.520.000 € nach GuV mit Beteiligungserträgen / Erträgen aus Wertpapieren / Steuern vom Einkommen und Ertrag.

Für die Liquiditätslage des SPL ist entscheidend, ob perspektivisch die Erträge aus Beteiligungen und Wertpapieren den Kapitalbedarf decken werden.

Der SPL erwartet auch im Wirtschaftsjahr 2025 Erträge aus Beteiligungen und Wertpapieren in Höhe von 5.773.000 €.

### **4.4. Investitionsprogramm SPL 2025 – 2029**

Der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung soll nach Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) auch ein „Investitionsprogramm für die Planungsjahre“ zugrunde liegen.

Das „Weißbuch V der Leverkusener Sportstätten“ soll bei entsprechender Finanzlage entsprechend abgearbeitet werden.

In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung sind Investitionen ohne Festlegung auf einzelne Projekte ausgehend von den jetzigen Beschlusslagen in den relevanten Entscheidungsgremien des SPL (Betriebsausschuss SPL und Rat) von ca. 631.000 € pro Jahr berücksichtigt, finanziert durch den Einsatz der Sportpauschale des Landes NRW.

### **4.5. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung SPL 2025 bis 2029**

Die folgenden Tabellen geben einen Überblick über die Entwicklung der Ergebnisse nach den jetzigen Erkenntnissen, den Investitionen und deren Finanzierung in den Wirtschaftsjahren von 2025 bis 2029.

Den Tabellen zugrunde liegt eine Prognose des Ergebnisses nach GuV, des notwendigen Kapitalbedarfes, des mittelfristigen Investitionsprogramms des SPL, der Beteiligungserträge und eine Schätzung der Kosten- und Ertragssteigerungen.

Im Einzelnen wurde hier im Aufwand angesetzt: Personalaufwand: +2,0 % jährlich, Materialaufwand und sonstiger betrieblicher Aufwand: aufgrund der bisherigen Kostensteigerungen, die auch weiterhin in 2025 berücksichtigt wurden, wurden die Zahlen mittelfristig fortgeschrieben. Auch wenn Signale derzeit bestehen, dass sich die Energiekosten in 2025 wieder etwas relativieren werden, wird das Niveau von vor Februar 2023 nicht erreicht werden und der Energiemarkt bleibt dennoch instabil.

In 2025 wird der erwartete Kapitalbedarf bedingt durch Kosten- und Tarifsteigerungen weiterhin hoch prognostiziert. Es wird mit einem steigenden Kapitalbedarf gerechnet.

Der vom Rat auf 5,7 Mio. € festgelegte Deckel beim Kapitalbedarf kann schon seit 2020

nicht mehr eingehalten werden, so dass dies zu einem Verzehr des Eigenkapitals führen wird. Perspektivisch ist davon auszugehen, dass die festgelegte Zuschussdeckelung auch in den folgenden Jahren nicht mehr einzuhalten ist.

Trotz der einvernehmlich mit der Politik festgelegten Bereiche des Gutachtens von Ernst & Young zu den Optimierungsmöglichkeiten des SPL, inkl. deren Umsetzung, wird der Kapitalbedarf auch bei der vorhandenen Struktur, die nur eine sportliche Grundversorgung der Leverkusener Bürgerinnen und Bürger ermöglicht, weiter steigen.

| <b>Wirtschaftsjahr 2025<br/>(Prognose)</b> |   |            |
|--|---|------------|
|  |   | €          |
| Investitionen                              | Investition in die Infrastruktur<br>SPL/Neuanschaffung/Ersatzbeschaffung Maschinen/Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung/Ansparung Kunstrasen/Sanierungen | 631.000    |
| Kreditaufnahmen                            | vorgesehen für die Finanzierung des Eigenanteils im Rahmen der<br>Sanierung Hallenbad Bergisch Neukirchen   | 3.312.000  |
| Zuschüsse                                  | Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen (Finanzierung<br>der Erneuerung/Sanierung der Sportstätten SPL)   | 631.000    |
| Kapitalbedarf                              | Entgelterhöhung, Kostenanpassung Materialaufwand, Personal-<br>aufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand   | 8.341.000  |
| Beteiligungserträge                        | Prognose Fachbereich Konzernsteuerung   | 5.773.000  |
| Ergebnis nach GuV                          |   | -3.520.000 |
|  |   |            |
|  |   |            |

| <b>Wirtschaftsjahr 2026<br/>(Prognose)</b> |   |            |
|--|---|------------|
|  |   | €          |
| Investitionen                              | Investition in die Infrastruktur<br>SPL/Neuanschaffung/Ersatzbeschaffung Maschinen/Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung/Ansparung Kunstrasen/Sanierungen | 631.000    |
| Kreditaufnahmen                            | keine   | 0          |
| Zuschüsse                                  | Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen (Finanzierung<br>der Erneuerung/Sanierung der Sportstätten SPL)   | 631.000    |
| Kapitalbedarf                              | Entgelterhöhung, Kostenanpassung Materialaufwand, Personal-<br>aufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand   | 8.792.000  |
| Beteiligungserträge                        | Prognose Fachbereich Konzernsteuerung   | 5.774.000  |
| Ergebnis nach GuV                          |   | -4.184.000 |
|  |   |            |
|  |   |            |

| <b>Wirtschaftsjahr 2027<br/>(Prognose)</b> |   |            |
|--|---|------------|
|  |   | €          |
| Investitionen                              | Investition in die Infrastruktur<br>SPL/Neuanschaffung/Ersatzbeschaffung Maschinen/Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung/Ansparung Kunstrasen/Sanierungen | 631.000    |
| Kreditaufnahmen                            | keine   | 0          |
| Zuschüsse                                  | Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen (Finanzierung<br>der Erneuerung/Sanierung der Sportstätten SPL)   | 631.000    |
| Kapitalbedarf                              | Entgelterhöhung, Kostenanpassung Materialaufwand, Personal-<br>aufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand   | 8.521.000  |
| Beteiligungserträge                        | Prognose Fachbereich Konzernsteuerung   | 5.776.000  |
| Ergebnis nach GuV                          |   | -3.983.000 |
|  |   |            |
|  |   |            |

| <b>Wirtschaftsjahr 2028<br/>(Prognose)</b> |   |            |
|--|---|------------|
|  |   | €          |
| Investitionen                              | Investition in die Infrastruktur SPL/ Neuanschaffung/Ersatzbeschaffung Maschinen/Betriebs- und Geschäftsausstattung/Anspargung Kunstrasen/Sanierungen | 631.000    |
| Kreditaufnahmen                            | keine   | 0          |
| Zuschüsse                                  | Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen (Finanzierung Erneuerung/Sanierung der Sportstätten des SPL)  | 631.000    |
| Kapitalbedarf                              | Kostenanpassung Materialaufwand, Personalaufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand   | 8.617.000  |
| Beteiligungserträge                        | Prognose Fachbereich Konzernsteuerung   | 5.778.000  |
| Ergebnis nach GuV                          |   | -4.048.000 |
|  |   |            |
|  |   |            |

| <b>Wirtschaftsjahr 2029<br/>(Prognose)</b> |  |            |
|--|--|------------|
|  |  | €          |
| Investitionen                              | Investition in die Infrastruktur SPL/ Neuanschaffung/Ersatzbeschaffung Maschinen/Betriebs- und Geschäftsausstattung/Ansparung Kunstrasen/Sanierungen | 631.000    |
| Kreditaufnahmen                            | keine  | 0          |
| Zuschüsse                                  | Sportpauschale des Landes Nordrhein-Westfalen (Finanzierung Erneuerung/Sanierung der Sportstätten des SPL)   | 631.000    |
| Kapitalbedarf                              | Kostenanpassung Materialaufwand, Personalaufwand, sonstiger betrieblicher Aufwand  | 8.724.000  |
| Beteiligungserträge                        | Prognose Fachbereich Konzernsteuerung  | 5.778.000  |
| Ergebnis nach GuV                          |  | -4.146.000 |
|  |  |            |
|  |  |            |

Die folgende Tabelle fasst die Ergebnisse für den SPL der Wirtschaftsjahre 2025 bis 2029 mit den vor genannten Prognosen/Annahmen zusammen:

| <b>Erfolgsplan /<br/>Gewinn- und Verlustrechnung</b> | <b>Ergebnis-<br/>prognose<br/>2024</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2026</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2027</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2028</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2029</b> |
|--|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Umsatzerlöse   | 3.516.000                              | 3.611.000                   | 3.636.000                   | 3.976.000                   | 3.996.000                   | 3.996.000                   |
| sonstige Umsatzerlöse                                | 704.000                                | 714.000                     | 700.000                     | 700.000                     | 700.000                     | 700.000                     |
| sonstige betriebliche Erträge                        | 185.000                                | 326.000                     | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                     |
| Verlustabdeckung Stadt*                              | 0                                      | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| <b>Summe Erträge</b>                                 | <b>4.405.000</b>                       | <b>4.651.000</b>            | <b>4.436.000</b>            | <b>4.776.000</b>            | <b>4.796.000</b>            | <b>4.796.000</b>            |
| Materialaufwand                                      | 4.692.000                              | 5.034.000                   | 5.314.000                   | 5.314.000                   | 5.314.000                   | 5.314.000                   |
| Personalaufwand                                      | 5.130.000                              | 5.427.000                   | 5.562.000                   | 5.673.000                   | 5.787.000                   | 5.903.000                   |
| Abschreibungen                                       | 1.305.000                              | 1.510.000                   | 1.750.000                   | 1.850.000                   | 1.850.000                   | 1.850.000                   |
| sonstiger betrieblicher Aufwand                      | 1.588.000                              | 1.646.000                   | 1.656.000                   | 1.656.000                   | 1.656.000                   | 1.656.000                   |
| Sportfördermittel/Beihilfen                          | 692.000                                | 692.000                     | 694.000                     | 696.000                     | 698.000                     | 700.000                     |
| <b>Summe betrieblicher Aufwand</b>                   | <b>13.407.000</b>                      | <b>14.309.000</b>           | <b>14.976.000</b>           | <b>15.189.000</b>           | <b>15.305.000</b>           | <b>15.423.000</b>           |
| Erlös aus der Auflösung von Sonderposten             | 589.000                                | 850.000                     | 1.040.000                   | 1.085.000                   | 1.085.000                   | 1.085.000                   |
| Ertrag aus Beteiligungen/ Wertpapieren               | 5.885.000                              | 5.773.000                   | 5.774.000                   | 5.776.000                   | 5.778.000                   | 5.778.000                   |
| sonstige Zinsen/ ähnliche Erträge                    | 0                                      | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           | 0                           |
| Zinsen/ähnliche Aufwendungen                         | 172.000                                | 323.000                     | 296.000                     | 269.000                     | 240.000                     | 220.000                     |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-2.700.000</b>                      | <b>-3.358.000</b>           | <b>-4.022.000</b>           | <b>-3.821.000</b>           | <b>-3.886.000</b>           | <b>-3.984.000</b>           |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 100.000                                | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                     | 100.000                     |
| Sonstige Steuern                                     | 59.000                                 | 62.000                      | 62.000                      | 62.000                      | 62.000                      | 62.000                      |
| <b>Ergebnis nach Gewinn- und Verlustrechnung</b>     | <b>-2.859.000</b>                      | <b>-3.520.000</b>           | <b>-4.184.000</b>           | <b>-3.983.000</b>           | <b>-4.048.000</b>           | <b>-4.146.000</b>           |
| Tilgung Kredit                                       | 781.000                                | 658.000                     | 684.000                     | 712.000                     | 741.000                     | 750.000                     |
| <b>Kapitalbedarf Sportpark Leverkusen</b>            | <b>-7.320.000</b>                      | <b>-8.341.000</b>           | <b>-8.792.000</b>           | <b>-8.521.000</b>           | <b>-8.617.000</b>           | <b>-8.724.000</b>           |

\* Bis zum Jahr 2017 erhielt der SPL eine Verlustabdeckung durch den Kernhaushalt. Dies ist bis auf weiteres eingestellt, wodurch das Eigenkapital des SPL aufgebraucht wird.

Für die Wirtschaftsjahre 2020 bis 2023 hat der SPL einen Corona-Zuschuss über die Stadt erhalten.

Für die Wirtschaftsjahre 2022 - 2023 ist ein "Ukraine-Zuschuss" über die Stadt gezahlt worden.

## 5. Stellenübersicht

In der folgenden neuen Stellenübersicht für die Beschäftigten des SPL wird im Stellensoll 2025 eine Gesamtzahl von 75,6 und im Stellensoll 2024 eine Gesamtzahl von 73,6 ausgewiesen.

Es ergeben sich Veränderungen im Stellensoll, die nachfolgend tabellarisch dargestellt sind. Bereits im Wirtschaftsplan 2024 wurde beschrieben, dass organisatorische Veränderungen durch den demografischen Wandel und damit verbundene Eintritte in den Ruhestand erforderlich werden. Infolge dieses Prozesses sind weitere organisatorische Änderungen insbesondere im Bäderbereich und im Bereich Personal notwendig. Damit soll der Wissenstransfer gesichert werden. Im Bäderbereich ist die Einrichtung einer neuen Stelle E 9b TVöD für die Badleitung Freizeitbad CaLevornia sowie MediLev sowie einer weiteren zusätzlichen Stelle E 10 TVöD im Bereich Personal vorgesehen.

Diese Stellen sind zwingend nötig, um den neuen Anforderungen gerecht zu werden und den Dienstbetrieb aufrecht zu erhalten. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Aufgabenstellungen immer umfangreicher werden, aber auch die Personaleinsatzplanung sowie die Betreuung des vorhandenen bzw. zu rekrutierenden Personals vor dem Hintergrund des Fachkräftemangels immer anspruchsvoller wird.

Zudem wird mit der Fertigstellung der Dreifach-Sporthalle für die Sportschule NRW, Landrat-Lucas-Gymnasium die Einrichtung einer Stelle E 6 TVöD als Gebäudebetreuer\*in notwendig.

Die weiteren Veränderungen im Stellenplan ergeben sich durch Umwandlungen von Stellen beziehungsweise organisatorische Veränderungen. Außerdem wurden noch Stelleninhalte überprüft und entsprechend angepasst.

Die Differenz von den tatsächlich besetzten Stellen (Stand 30.06.2024: 65,98) zum Stellensoll, ergibt sich zum größten Teil daraus, dass Fachkräftestellen aufgrund des Fachkräftemangels nicht mit entsprechendem Fachpersonal besetzt werden konnten. Zum Auffangen von Personalengpässen werden entsprechend Aushilfen eingesetzt.

Zudem sind immer noch überplanmäßig Beschäftigte enthalten, die aufgrund von Erkrankungen/gesundheitlichen Einschränkungen nicht mehr im Bäderbereich eingesetzt werden können. Diese Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden überplanmäßig geführt, da für die Beschäftigten weiterhin Kosten anfallen, deren Stellen aber nachbesetzt werden müssen, um den laufenden Dienstbetrieb aufrecht zu erhalten.

Die abschließende Überprüfung von einzelnen Planstellen kann ggf. noch zu entsprechenden Veränderungen führen. Sollte unterjährig eine Beschäftigung erfolgen, wird, wenn nötig, die entsprechende flexible Anpassung im Stellenplan des Folgejahres vorgenommen.

Beim SPL sind 3 Beamtinnen beschäftigt, die im Stellenplan der Stadt Leverkusen mit folgenden Besoldungsgruppen geführt werden:

|      | <b>Soll 2024</b> | <b>Soll 2025</b> |
|------|------------------|------------------|
| A 16 | 1 Stelle         | 1 Stelle         |
| A 12 | 1 Stelle         | 1 Stelle         |

---

|      |          |          |
|------|----------|----------|
| A 11 | 1 Stelle | 1 Stelle |
|------|----------|----------|

Darüber hinaus anfallende Arbeitsspitzen, vor allem im Veranstaltungs- und Bäderbereich, werden weiterhin durch kurzfristig Beschäftigte und Aushilfen aufgefangen.

Seit dem 01.08.2024 konnte ein neuer Auszubildender zum „Fachangestellten für Bäderbetriebe“ eingestellt werden, wodurch u.a. weiterhin dem Fachkräftemangel und demographischen Wandel entgegengewirkt werden soll. Dieser wird voraussichtlich im Sommer 2027 seine Ausbildung beenden.

Von den beiden Auszubildenden, die im letzten Jahr ihre Ausbildung begonnen haben, führt nur noch ein Auszubildender die Ausbildung weiter. Dieser wird voraussichtlich seine Ausbildung im Sommer 2026 beenden.

| Betrieb   | Eingruppierung TVöD  | Stellen-Soll 2025 | Stellen-Ist 30.06.2024 | Stellen-Soll 2024 | Stellen-Soll 2023      | Stellen-Ist 30.06.2023 |
|---|----------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Verwaltung</b>                               |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | E14                  | 1*                | 1                      | 1*                | 1                      | 1                      |
|   | E13                  | 1                 | 1                      | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | E12                  | 2                 | 2                      | 3°                | 2                      | 1                      |
|   | E11                  | 3                 | 2                      | 2^                | 1                      | 2                      |
|   | E10                  | 3^                | 2,5                    | 2                 | 4                      | 4,5                    |
|   | E9b                  | 1,5               | 0,71                   | 1,5               | 1,5                    | 0,5                    |
|   | E9a                  | 3                 | 3,1                    | 3                 | 4                      | 3,77                   |
|   | E8                   | 1                 | 1                      | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | E4                   | 0                 | 1                      | 0                 | 0                      | 0                      |
|   | <b>Summe</b>         | <b>14,5</b>       | <b>14,31</b>           | <b>14,5</b>       | <b>15,5</b>            | <b>14,77</b>           |
| <b>Aquavital</b>                                |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | E9a                  | 1                 | 0                      | 1                 | 1                      | 0                      |
|   | E8                   | 0,5               | 1,5                    | 0,5               | 0,5                    | 1,5                    |
|   | E5                   | 1                 | 0,92                   | 1                 | 1                      | 0,92                   |
|   | <b>Summe</b>         | <b>2,5</b>        | <b>2,42</b>            | <b>2,5</b>        | <b>2,5</b>             | <b>2,42</b>            |
| <b>Handwerker</b>                               |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | E9a                  | 1                 | 1                      | 1                 | 2                      | 1                      |
|   | E8                   | 1°                | 0                      | 0                 | 0                      | 0                      |
|   | E7                   | 2°                | 3                      | 3                 | 2                      | 2                      |
|   | E6                   | 2                 | 2                      | 2                 | 3                      | 2                      |
|   | E5                   | 1                 | 1                      | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | <b>Summe</b>         | <b>7</b>          | <b>7</b>               | <b>7</b>          | <b>8</b>               | <b>6</b>               |
| <b>Sportplatz-<br/>anlagen/<br/>Sporthallen</b> |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | E6                   | 1^                | 0                      | 0                 | 0                      | 0                      |
|   | E5                   | 1,5               | 1                      | 1,5               | 1,5                    | 1                      |
|   | E2                   | 0,6               | 0,5                    | 0,6               | 0,6                    | 0,5                    |
|   | <b>Summe</b>         | <b>3,1</b>        | <b>1,5</b>             | <b>2,1</b>        | <b>2,1</b>             | <b>1,5</b>             |
| <b>Bäder</b>                                    |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | E 12                 | 1                 | 1                      | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | E9b                  | 3°                | 0,82                   | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | E9a                  | 0°                | 1                      | 1                 | 1                      | 1                      |
|   | E8                   | 6                 | 5,72                   | 6                 | 6                      | 5,72                   |
|   | E7                   | 2                 | 0                      | 2                 | 0                      | 1                      |
|   | E6                   | 14,5              | 11,79                  | 14,5              | 14,5                   | 11,3                   |
|   | E5                   | 4,5               | 1                      | 4,5               | 4,5                    | 1,5                    |
|   | E4                   | 17,5              | 18,42                  | 17,5              | 17,5                   | 18,35                  |
|   | <b>Summe</b>         | <b>48,5</b>       | <b>39,75</b>           | <b>47,5</b>       | <b>45,5</b>            | <b>40,87</b>           |
|   | <b>Gesamtsumme</b>   | <b>75,6</b>       | <b>64,98</b>           | <b>73,6</b>       | <b>73,6</b>            | <b>65,56</b>           |
| <b>Aushilfskräfte</b>                           |                      |                   |                        |                   |                        |                        |
|   | <b>Summe</b>         | <b>4,5</b>        | <b>6,24</b>            | <b>4,5</b>        | <b>4,5</b>             | <b>6,62</b>            |
|   | * künftig wegfallend |                   | ° künftig umgewandelt  |                   | ^ neue Stellen WP 2025 |                        |