



**Dr. Vaih & Partner**

**Testatsexemplar**

**Eigenbetrieb  
Bäderbetriebe Stuttgart,  
Stuttgart**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013  
und Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013**

**Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

**Dr. Vaih & Partner**  
**Wirtschaftsprüfung Stuttgart GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

## **Inhaltsverzeichnis**

### **Jahresabschluss**

Bilanz zum 31.12.2013

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2013

Anhang für das Geschäftsjahr 2013

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Allgemeine Auftragsbedingungen

**Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart**  
**Bilanz zum 31.12.2013**

| <b>Aktiva</b>   | 31.12.2013<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    | <b>Passiva</b>   | 31.12.2013<br>EUR    | 31.12.2012<br>EUR    |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                      |                      | I. Stammkapital  | 9.100.000,00         | 9.100.000,00         |
| 1. Entgeltlich erworbene Software   | 2.139,00             | 2.522,00             | II. Allgemeine Rücklage  | 43.664.272,10        | 49.106.811,75        |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert   | 169.735,00           | 193.983,00           | III. Jahresverlust   | -11.781.447,32       | -15.249.325,07       |
| II. Sachanlagen   |                      |                      |  | <b>40.982.824,78</b> | <b>42.957.486,68</b> |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich<br>Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 50.580.684,14        | 52.276.326,14        | <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>   | <b>17.805.689,29</b> | <b>15.580.942,26</b> |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten  | 10.820.009,72        | 11.060.800,72        |  |                      |                      |
| 3. Maschinen und maschinelle Anlagen  | 12.740.807,00        | 13.344.136,00        | <b>C. Rückstellungen</b>   |                      |                      |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.180.971,00         | 1.372.187,00         | 1. Rückstellungen für Pensionen und<br>ähnliche Verpflichtungen                          | 2.811.334,00         | 2.583.512,00         |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 1.781.896,52         | 897.437,52           | 2. Steuerrückstellungen  | 9.000,00             | 10.000,00            |
|   | <b>77.276.242,38</b> | <b>79.147.392,38</b> | 3. Sonstige Rückstellungen   | 5.368.812,00         | 5.482.243,00         |
|   |                      |                      |  | <b>8.189.146,00</b>  | <b>8.075.755,00</b>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      | <b>D. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |
| I. Vorräte  |                      |                      | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 4.383.667,90         | 5.313.918,05         |
| 1. Hilfs- und Betriebsstoffe  | 168.289,41           | 186.658,16           | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                   | 1.692.453,77         | 1.247.309,43         |
| 2. Unfertige Leistungen   | 10.414,78            | 7.524,91             | 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt<br>Stuttgart/ anderen Eigenbetrieben | 9.473.065,45         | 8.765.870,50         |
| 3. Handelswaren   | 47.360,61            | 44.134,38            | 4. Sonstige Verbindlichkeiten  | 454.691,93           | 354.190,69           |
|   | <b>226.064,80</b>    | <b>238.317,45</b>    |  | <b>16.003.879,05</b> | <b>15.681.288,67</b> |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                      |                      | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>22.814,62</b>     | <b>30.202,63</b>     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 191.850,49           | 122.430,02           |  |                      |                      |
| 2. Forderungen an die Landeshauptstadt Stuttgart/<br>andere Eigenbetriebe                               | 1.942.370,31         | 1.703.629,54         |  |                      |                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 201.494,01           | 434.529,18           |  |                      |                      |
|   | <b>2.335.714,81</b>  | <b>2.260.588,74</b>  |  |                      |                      |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Betriebsmittelkonten                                 |                      |                      |  |                      |                      |
| 1. Kassenbestand  | 105.155,35           | 106.626,00           |  |                      |                      |
| 2. Betriebsmittelkonten   | 3.061.176,40         | 572.750,67           |  |                      |                      |
|   | <b>3.166.331,75</b>  | <b>679.376,67</b>    |  |                      |                      |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>83.004.353,74</b> | <b>82.325.675,24</b> | <b>Summe Passiva</b>   | <b>83.004.353,74</b> | <b>82.325.675,24</b> |

**Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2013**

|  | 2013<br>EUR                  | 2012<br>EUR                  |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 14.207.401,05                | 13.061.103,54                |
| 2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen   | 2.889,87                     | 3.273,35                     |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | <u>7.664.477,47</u>          | <u>6.543.166,57</u>          |
| <b>Erträge gesamt</b>  | <b>21.874.768,39</b>         | <b>19.607.543,46</b>         |
| 4. Materialaufwand   |                              |                              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                     | 362.523,86                   | 359.362,62                   |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>4.122.301,32</u>          | <u>4.228.796,90</u>          |
| <b>Materialaufwand gesamt</b>  | <b>4.484.825,18</b>          | <b>4.588.159,52</b>          |
| 5. Personalaufwand   |                              |                              |
| a) Löhne und Gehälter  | 9.357.800,67                 | 9.174.401,45                 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                 | 3.023.863,84                 | 2.926.197,81                 |
| c) Zuführung Rückstellungen und Aufwendungen für Beihilfen                                     | <u>98.816,39</u>             | <u>182.810,40</u>            |
| <b>Personalaufwand gesamt</b>  | <b>12.480.480,90</b>         | <b>12.283.409,66</b>         |
| 6. a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 4.863.102,39                 | 4.887.894,03                 |
| b) Abschreibung auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens                                   | 281.500,00                   | 0,00                         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 11.077.137,49                | 12.686.269,97                |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 11.197,92                    | 28.096,49                    |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | <u>400.785,12</u>            | <u>381.935,73</u>            |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-11.701.864,77</b>        | <b>-15.192.028,96</b>        |
| 11. Sonstige Steuern   | <u>79.582,55</u>             | <u>57.296,11</u>             |
| <b>12. Jahresverlust</b>   | <b><u>-11.781.447,32</u></b> | <b><u>-15.249.325,07</u></b> |

nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes:

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage | 3.403.417,89 | 5.594.250,29 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|

## **Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart Anhang für das Geschäftsjahr 2013**

### **Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg in der Fassung vom 8.1.1992 mit der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung vom 7.12.1992 aufgestellt. Dementsprechend finden die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz- und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches (HGB) sinngemäß Anwendung, soweit sich aus der Eigenbetriebsverordnung nichts anderes ergibt.

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebs für das Geschäftsjahr ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht dem gesetzlichen Gliederungsschema des HGB. Bei den einzelnen Posten der Bilanz kommen folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zur Anwendung:

#### **Anlagevermögen**

Entgeltlich von Dritten erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten aktiviert und über den Zeitraum der Nutzung planmäßig linear abgeschrieben. Der aus der Verschmelzung der Mineral-Bad Berg AG auf die ehemaligen Kur- und Bäderbetriebe resultierende Geschäfts- und Firmenwert wird über einen Zeitraum von 15 Jahren planmäßig abgeschrieben. Da es sich beim Mineral-Bad Berg um eine langlebige „Traditionsmarke“ handelt, ist davon auszugehen, dass der Firmenwert einer Langfristigkeit unterliegt und auch über einen 5 jährigen Zeitraum hinaus bestehen bleibt.

Sachanlagen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um lineare Abschreibungen angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten abzüglich Rabatte und Skonti. In den Herstellungskosten sind neben den Einzelkosten ggf. vom Hochbauamt verrechnete Gemeinkosten enthalten. Gering-

wertige Wirtschaftsgüter im Wert ab 150,01 EUR bis 1.000,00 EUR werden in sog. Sammelposten zusammengefasst, die über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben werden.

### **Umlaufvermögen**

Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Handelswaren wurden zu Anschaffungskosten bzw. den jeweils niedrigeren beizulegenden Werten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wurde durch Bildung einer Pauschalwertberichtigung (1 %) Rechnung getragen.

In der Position Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Betriebsmittelkonten wurde der Saldo der Betriebsmittelkonten bei der Landeshauptstadt Stuttgart sowie die am Jahresende eingenommenen aber auf dem Konto noch nicht gutgeschriebenen Kasseneinnahmen und unterwegs befindliche Zahlungen aus dem bargeldlosen Zahlungsverkehr mit EC-Karten ausgewiesen.

In den Positionen Forderungen gegen die Landeshauptstadt Stuttgart/andere Eigenbetriebe und Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt Stuttgart/andere Eigenbetriebe wurden alle gegen den Träger bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten, unabhängig von einer möglichen Zugehörigkeit zu anderen Bilanzpositionen, ausgewiesen. Forderungen oder Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuer werden aufgrund der bestehenden Organschaft als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegen die Landeshauptstadt Stuttgart ausgewiesen.

### **Sonderposten für Investitionszuschüsse**

Seit 2010 werden gewährte Investitionszuschüsse direkt im Sonderposten erfasst. Der Sonderposten wird entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände/Investitionen erfolgswirksam aufgelöst. Bei den Zuschüssen für sog. „Kleinpositionen“ mit einem Investitionsvolumen im Einzelnen bis TEUR 10 wird jährlich ein Sammelposten gebildet, der mit einer durchschnittlichen Abschreibungsdauer über 8 Jahre aufgelöst wird. Die bis einschließlich 2009 gewährten Investitionszuschüsse wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 von der Kapitalrücklage in den Sonderposten umgegliedert.

Bei einigen Investitionsvorhaben, bei denen Investitionszuschüsse bereits vor 2010 gewährt und in der Kapitalrücklage gebucht wurden, fallen noch Abrechnungen an. In diesen Fällen wird eine Umgliederung des Zuschusses von der Kapitalrücklage in den Sonderposten vorgenommen.

In 2013 wurden insgesamt 661 TEUR umgegliedert. Die Umgliederungen betreffen die Maßnahmen Warmsprudelbecken LEUZE Mineralbad (648 TEUR) sowie die dortige Abwasser- aufbereitungsanlage (13 TEUR). Der Entnahme aus der Kapitalrücklage hatte der Gemeinderat im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2012 zugestimmt.

### **Rückstellungen**

Gemäß § 253 Abs. 1 S. 2 HGB wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zu erwartenden Erfüllungsbetrages unter Berücksichtigung von sämtlichen zum Bilanzstichtag drohenden Verlusten und ungewissen Verbindlichkeiten angesetzt. Preis- und Kostensteigerungen wurden bei der Berechnung des Erfüllungsbetrages berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorlagen. Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr wurden unter Zugrundelegung eines von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten, ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatzes der vergangenen 7 Geschäftsjahre abgezinst. Abweichend davon wurde die Abzinsung der Altersversorgungs- und Rentenverpflichtungen nach § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB pauschal mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz vorgenommen, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt.

**Verbindlichkeiten** wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die weiteren Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte werden im Wesentlichen unverändert zum Vorjahr ausgeübt. Dies gilt auch für die wesentlichen Bewertungsgrundlagen.

**Erläuterungen zur Bilanz****Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Übersicht auf der folgenden Seite (Seite 4a).

**Umlaufvermögen**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben jeweils eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

**Eigenkapital**

|  | <u>EUR</u>                  |
|--|-----------------------------|
| <b>Stammkapital</b>  |                             |
| Stand 31.12.2013   | <b>9.100.000,00</b>         |
| <b>Allgemeine Rücklage</b>   |                             |
| Stand 31.12.2012   | 49.106.811,75               |
| Zuführung von Kredittilgungsleistungen der Landeshauptstadt Stuttgart für 2012 | 812.411,55                  |
| Entnahme zur teilweisen Deckung des Jahresverlustes 2012                       | -5.594.250,29               |
| Umgliederung in den Sonderposten für Investitionszuschüsse                     | -660.700,91                 |
| <b>Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2013</b>                           | <b>43.664.272,10</b>        |
| <b>Jahresverlust zum 31.12.2013</b>  | <b>-11.781.447,32</b>       |
| <b>Summe Eigenkapital</b>  | <b><u>40.982.824,78</u></b> |



## Entwicklung des Anlagevermögens

|  | Anschaffungs- /Herstellungskosten |                     |                  |                     |                       | Kumulierte Abschreibungen |                     |                     |                      | Restbuchwerte        |                      | Kennzahlen  |  |
|--|-----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|--|
|  | Stand<br>01.01.2013               | Zugänge             | Um-<br>buchungen | Abgänge             | Stand<br>31.12.2013   | Stand<br>01.01.2013       | Zugänge             | Abgänge             | Stand<br>31.12.2013  | Stand<br>31.12.2013  | Stand<br>31.12.2012  | Durch-<br>schnittlicher<br>Abschrei-<br>bungssatz<br>v.H. | Durch-<br>schnittlicher<br>Restbuch-<br>wert<br>v.H. |
|  | EUR                               | EUR                 | EUR              | EUR                 | EUR                   | EUR                       | EUR                 | EUR                 | EUR                  | EUR                  | EUR                  |   |  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                                   |                     |                  |                     |                       |                           |                     |                     |                      |                      |                      |   |  |
| 1. Entgeltlich erworbene Software  | 89.990,26                         | 998,00              | 0,00             | 0,00                | 90.988,26             | 87.468,26                 | 1.381,00            | 0,00                | 88.849,26            | 2.139,00             | 2.522,00             | 1,5   | 2,4  |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert  | 363.719,94                        | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 363.719,94            | 169.736,94                | 24.248,00           | 0,00                | 193.984,94           | 169.735,00           | 193.983,00           | 6,7   | 46,7   |
|  | <b>453.710,20</b>                 | <b>998,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>454.708,20</b>     | <b>257.205,20</b>         | <b>25.629,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>282.834,20</b>    | <b>171.874,00</b>    | <b>196.505,00</b>    | 5,6   | 37,8   |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                                   |                     |                  |                     |                       |                           |                     |                     |                      |                      |                      |   |  |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 94.114.757,09                     | 615.540,96          | 91.354,35        | 104.061,82          | 94.717.590,58         | 41.838.430,95             | 2.364.367,04        | 65.891,55           | 44.136.906,44        | 50.580.684,14        | 52.276.326,14        | 2,5   | 53,4   |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten   | 18.308.974,05                     | 70.924,16           | 0,00             | 653.479,59          | 17.726.418,62         | 7.248.173,33              | 311.715,16          | 653.479,59          | 6.906.408,90         | 10.820.009,72        | 11.060.800,72        | 1,8   | 61,0   |
| 3. Maschinen und maschinelle Anlagen   | 51.945.250,12                     | 1.112.718,86        | 180.617,90       | 261.827,47          | 52.976.759,41         | 38.601.114,12             | 1.856.731,76        | 221.893,47          | 40.235.952,41        | 12.740.807,00        | 13.344.136,00        | 3,5   | 24,0   |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 5.777.554,21                      | 146.704,12          | 21.307,24        | 120.759,96          | 5.824.805,61          | 4.405.367,21              | 304.659,43          | 66.192,03           | 4.643.834,61         | 1.180.971,00         | 1.372.187,00         | 5,2   | 20,3   |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 897.437,52                        | 1.177.738,49        | -293.279,49      | 0,00                | 1.781.896,52          | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 1.781.896,52         | 897.437,52           | 0,0   | 100,0  |
|  | <b>171.043.972,99</b>             | <b>3.123.626,59</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.140.128,84</b> | <b>173.027.470,74</b> | <b>92.093.085,61</b>      | <b>4.837.473,39</b> | <b>1.007.456,64</b> | <b>95.923.102,36</b> | <b>77.104.368,38</b> | <b>78.950.887,38</b> | 2,8   | 44,6   |
|  | <b>171.497.683,19</b>             | <b>3.124.624,59</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.140.128,84</b> | <b>173.482.178,94</b> | <b>92.350.290,81</b>      | <b>4.863.102,39</b> | <b>1.007.456,64</b> | <b>96.205.936,56</b> | <b>77.276.242,38</b> | <b>79.147.392,38</b> | 2,8   | 44,5   |

## Rückstellungen

Die Rückstellung für die **Pensionsverpflichtungen** gegenüber Beamten wurde im Rahmen des § 253 Abs. 1 und 2 HGB auf Basis der folgenden Berechnungsgrundsätze und Rechnungsgrundlagen ermittelt:

|                                      |                                  |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| Bewertungsverfahren                  | Teilwert                         |
| Rechnungszins                        | 4,89 %                           |
| Fluktuation                          | keine                            |
| Trend Renten                         | 1,00 % p.a.                      |
| Trend tarifliche Entgeltsteigerungen | 2,00 % p.a.                      |
| Biometrie                            | Richttafeln Prof. Heubeck 2005 G |

Der Rechnungszinssatz wurde den von der Deutschen Bundesbank für November 2013 bekannt gegebenen Abzinsungssätzen entnommen (für eine angenommene Restlaufzeit über 15 Jahre).

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten vor allem Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Beihilfen, noch zu erbringende Leistungen aus dem Kartenvorverkauf, Altersteilzeit, rückständigen Urlaub, Überstunden und Mehrleistungen, Kosten des Jahresabschlusses und Schadensersatzfälle sowie Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung entsprechend § 249 Abs. 1 Satz 2 Nr. 1 HGB. Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages und falls erforderlich unter Berücksichtigung künftiger Preis- und Kostensteigerungen bewertet, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorlagen. Die entsprechenden Abzinsungssätze der Deutschen Bundesbank für die angenommenen Restlaufzeiten wurden angewendet.

Die Rückstellung für die **Beihilfeverpflichtungen** gegenüber Beamten wurde im Rahmen des § 253 Abs. 1 und 2 HGB auf Basis der folgenden Berechnungsgrundsätze und Rechnungsgrundlagen ermittelt:

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Bewertungsverfahren           | Projected Unit Credit (PUC)                |
| Rechnungszins                 | 4,89 % (Abzinsungssatz der Dt. Bundesbank) |
| Trend Umlagen                 | 1,75 % p.a.                                |
| Bewertung Witwen-/Witwerrente | kollektive Methode                         |
| Fluktuation                   | keine                                      |
| Biometrie                     | Richttafeln Prof. Heubeck 2005 G           |

Bei der Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden nur die Verpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen

aktiven Beamten zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles berücksichtigt und zwar durch Umlagezahlungen in Höhe von 8.600,00 EUR p.a. frühestens ab Eintritt eines Leistungsfalles.

## Verbindlichkeiten

### Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeit   | Gesamtsumme |        | Restlaufzeit bis 1 Jahr |        | Restlaufzeit über 5 Jahre |       |
|---|-------------|--------|-------------------------|--------|---------------------------|-------|
|   | 2013        | 2012   | 2013                    | 2012   | 2013                      | 2012  |
|   | TEUR        |        | TEUR                    |        | TEUR                      |       |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                             | 4.384       | 5.314  | 472                     | 999    | 2.301                     | 2.704 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                         | 1.692       | 1.247  | 1.692                   | 1.247  | 0                         | 0     |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Stuttgart / anderen Eigenbetrieben | 9.473       | 8.766  | 9.473                   | 8.766  | 0                         | 0     |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten   | 455         | 354    | 334                     | 272    | 0                         | 0     |
|   | 16.004      | 15.681 | 11.971                  | 11.284 | 2.301                     | 2.704 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultieren aus zwei Investitionsdarlehen, ein weiteres Darlehen konnte per 30.07.2013 getilgt werden.

|                          | Gesamtsumme |       | Restlaufzeit bis 1 Jahr |      | Restlaufzeit über 5 Jahre |       |
|--------------------------|-------------|-------|-------------------------|------|---------------------------|-------|
|                          | 2013        | 2012  | 2013                    | 2012 | 2013                      | 2012  |
|                          | TEUR        |       | TEUR                    |      | TEUR                      |       |
| <u><i>Darlehen 1</i></u> |             |       |                         |      |                           |       |
| Laufzeit bis 30.7.2013   | 0           | 519   | 0                       | 519  | 0                         | 0     |
| <u><i>Darlehen 2</i></u> |             |       |                         |      |                           |       |
| Laufzeit bis 30.3.2020   | 1.919       | 2.193 | 319                     | 327  | 533                       | 800   |
| <u><i>Darlehen 3</i></u> |             |       |                         |      |                           |       |
| Laufzeit bis 30.10.2031  | 2.465       | 2.602 | 153                     | 153  | 1.768                     | 1.904 |
|                          | 4.384       | 5.314 | 472                     | 999  | 2.301                     | 2.704 |

## Haftungsverhältnisse

Für die über die Zusatzkasse abzuwickelnden Versorgungsleistungen für mittelbare Pensionsansprüche besteht eine Subsidiärhaftung des Eigenbetriebes. Für die nicht in der Bilanz

ausgewiesenen Pensionsrückstellungen für Beschäftigte des Eigenbetriebes besteht nach Art. 28 Abs. 2 EGHGB die Verpflichtung, den Betrag im Anhang anzugeben. Wegen praktischer Schwierigkeiten, eine verlässliche Betragsangabe zu ermitteln, werden qualitative Angaben zu Art und Umfang der mittelbaren Verpflichtung gemacht. Der Eigenbetrieb ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg. Im Geschäftsjahr 2013 betrug der Gesamtumlagesatz 8,32% einschließlich einer Sanierungsumlage von 2,6% und einem ZVK-Zusatzbeitrag von 0,22%. Hiervon waren vom Arbeitgeber 8,17% und vom Arbeitnehmer 0,15% zu tragen. Die beitragspflichtigen Bruttobeträge beliefen sich in 2013 auf 6.550 TEUR für 212 Beschäftigte.

Nachdem es sich beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg um ein öffentliches Unternehmen handelt, das sich über Umlagen der einzelnen Kommunen finanziert, ist aus heutiger Sicht nicht davon auszugehen, dass der Fall einer Inanspruchnahme des Eigenbetriebs eintritt.

### **Gesamthonorar des Abschlussprüfers**

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers nach § 285 Satz 1 Nr. 17 HGB für das Geschäftsjahr gliedert sich wie folgt:

|                               | <u>TEUR</u> |
|-------------------------------|-------------|
| Abschlussprüfungsleistungen   | 20          |
| Andere Bestätigungsleistungen | 0           |
| Steuerberatungsleistungen     | 0           |
| Sonstige Leistungen           | 0           |

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

#### Umsätze nach Tätigkeitsbereichen:

|   | 2013<br>TEUR | 2012<br>TEUR |
|---|--------------|--------------|
| Erlöse Schwimmbad/ Sauna                  | 13.908       | 12.790       |
| Betriebsführung-/ Verwaltungsentgelt      | 45           | 39           |
| Wellnessleistungen/ Erlöse aus Kurmitteln | 148          | 139          |
| sonstiges                                 | 106          | 93           |
|   | 14.207       | 13.061       |

### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen von der Stadt geleistete Zuschüsse für investive Maßnahmen (insg. 3.010 TEUR für verschiedene Investitionen, bspw. Generalsanierung Freibad Sillenbuch, Generalsanierung des Mehrzweckbeckens im Höhenfreibad Killesberg, Planung Sporthallenbad NeckarPark etc.) sowie Zuschüsse zur Durchführung von substanzerhaltenden Maßnahmen im Hallenbad Sonnenberg (insg. 1.159 TEUR) und zur Erneuerung des Blockheizkraftwerks im LEUZE Mineralbad (insg. 320 TEUR). Einen weiteren wesentlichen Posten bilden die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von 1.460 TEUR. Periodenfremde Erträge sind in Höhe von 131 TEUR enthalten und resultieren u.a. aus der Rückerstattung von Grundsteuer für das LEUZE Parkhaus. Bereits vor etwa 5 Jahren war ein Antrag auf Befreiung von der Grundsteuer gestellt worden, der in 2013 positiv beschieden wurde. Zudem wurden aus der Übernahme einer Stellplatzbaulast im LEUZE Parkhaus 168 TEUR vereinnahmt.

Darüber hinaus sind Erträge aus Miet- und Pachteinnahmen, Parkentgelte sowie Erträge aus Personalkostenersätzen für die Mitarbeiter der Bäderbetriebe Stuttgart, die im Gesundheitszentrum ZAR tätig sind, enthalten.

### Materialaufwand

Im Materialaufwand sind hauptsächlich Kosten für Energie, Wasseraufbereitung sowie Reinigungs- und Betriebsmittel enthalten.

## Personalaufwendungen

|   | 2013<br>TEUR | 2012<br>TEUR |
|---|--------------|--------------|
| Bezüge, Löhne und Gehälter                              | 9.327        | 9.187        |
| Zuführung/Auflösung Rückstellung Altersteilzeit         | 31           | -13          |
| Soziale Abgaben   | 1.752        | 1.755        |
| Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 1.271        | 1.171        |
| Rückstellungen und Aufwendungen für Beihilfe            | 99           | 183          |
|   | 12.480       | 12.283       |

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Instandhaltungsaufwendungen, Fremdleistungen (bspw. Reinigungskosten), Abwasser- und Abfallgebühren sowie Kosten für Werbemaßnahmen.

Des Weiteren sind Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von 3.010 TEUR enthalten. In Höhe von 24 TEUR liegen periodenfremde Aufwendungen vor, u.a. aus Nachberechnungen zur Gebäudebrandversicherung 2012. Aufgrund der Gesamtschadenshöhe bei allen städtischen Immobilien musste der für 2012 gewährte Vorausrabatt in Höhe von 10 % nachbezahlt werden.

## Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge enthalten Zinsen für die Betriebsmittelkonten in Höhe von 5 TEUR. Aus der Abzinsung von Rückstellungen resultiert im Geschäftsjahr ein Zinsertrag in Höhe von 6 TEUR.

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Darlehenszinsen in Höhe von 186 TEUR. Zinsaufwand entstand außerdem aus der Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von 178 TEUR. Im Zusammenhang mit dem Schadensersatzfall aus der Bauzeitverzögerung bei der Sanierung der LEUZE Warmbadehalle entstand ein Zinsaufwand von 36 TEUR. Zunächst war die Abschlussrechnung der aus Sicht der Bäderbetriebe für die Bauzeitverzögerung verantwortlichen Firma in Höhe von 282 TEUR einbehalten worden, um diese mit Schadensersatzforderungen aus der Bauzeitverzögerung aufrechnen zu können.

Daraufhin hatte die Firma die Stadt verklagt und vor Gericht Recht erhalten. Die bisher einbehaltene Schlusszahlung wurde rückwirkend ab Rechnungsstellung mit entsprechenden Verzugszinsen fällig. Nach gründlicher Überprüfung der rechtlichen Situation und Einholung eines entsprechenden Gutachtens wurde andererseits von Seiten der Stadt von einer gerichtlichen Weiterverfolgung der Schadensersatzforderung mangels ausreichender Erfolgsaussichten abgesehen.

### **Sonstige Angaben**

Die **Betriebsleitung** hatte im Berichtsjahr Frau Anke Senne inne.

Die Bezüge der Betriebsleitung betragen für das Berichtsjahr insgesamt 88 TEUR.

Der **Bäderausschuss** setzte sich in 2013 aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Oberbürgermeister

Fritz Kuhn

- Vorsitzender -

Erster Bürgermeister

Michael Föll

- stellvertretender Vorsitzender -

Anna Deparnay-Grunenberg, Dipl. Forst-/ Umweltwissenschaftlerin

Silvia Fischer, Berufsschullehrerin

Andreas Winter, Musiker

Andrea Münch, Rechtsanwältin

Niombo Lomba, Politik-/Kommunikationswissenschaftlerin

Fritz Currle, Weinbaumeister

Ulrich Endreß, Geschäftsführer/selbstständiger Unternehmer

Joachim Rudolf, Bankkaufmann/Geschäftsführer

Fabian Mayer, Jurist/Rechtsassessor

Ergun Can, Dipl. Ing.

Hans H. Pfeiffer, Citymanager

Monika Wüst, Meisterin der Hauswirtschaft

Bernd Klingler, selbstständiger Werbefachwirt

Michael Conz, Unternehmer

Robert Kauderer, Malermeister

Konrad Zaiß, Weinbaumeister

Maria-Lina Kotelmann, Fachdozentin

Weitere Organe sind der **Gemeinderat** und der **Oberbürgermeister** der Landeshauptstadt Stuttgart.

Der Aufwand für Leistungen der Gemeindeorgane (Bäderausschuss und Gemeinderat) beträgt 50 TEUR.

### **Durchschnittliche Zahl der Mitarbeiter**

Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl stellt sich wie folgt dar:

|              | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| Beschäftigte | 268,5       | 266         |
| Beamte       | <u>8</u>    | <u>8</u>    |
|              | 276,5       | 274         |

### **Konzernabschluss**

Der Eigenbetrieb wird in den Konzernabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart einbezogen.

Stuttgart, 13. Mai 2014

Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart



Anke Senne  
Geschäftsführerin



## **Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013**

### **1. Zusammenfassung des Geschäftsverlaufs 2013**

Im Jahr 2013 war es erforderlich, einen Nachtragswirtschaftsplan zu erstellen, der vom Gemeinderat am 21. November 2013 (GRDrs 1002/2013) beschlossen wurde. Der Nachtragswirtschaftsplan 2013 beinhaltet vor allem die baulichen und betrieblichen Auswirkungen der nicht vorhersehbaren notwendigen Sanierungsschließung des Hallenbades Sonnenberg ab August des Jahres.

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2013 schließt mit einem Jahresverlust in Höhe von 11.781 TEUR ab. Das stellt gegenüber der Planung des Nachtragswirtschaftsplanes 2013 (Jahresverlust 12.386 TEUR) ein um 605 TEUR verbessertes Jahresergebnis dar. Die Ergebnisverbesserung ist überwiegend darauf zurückzuführen, dass entsprechend dem Bauverlauf für die Sanierungsmaßnahmen im Hallenbad Sonnenberg weniger Aufwand im Jahresabschluss berücksichtigt werden konnte, als ursprünglich kalkuliert. Entsprechend wird sich der Aufwand jedoch auf das Jahresergebnis 2014 auswirken.

Der erforderliche Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt liegt bei 8.378 TEUR und ist um 598 TEUR niedriger als geplant. Die in 2013 nicht benötigten Verlustdeckungsmittel in Höhe von 598 TEUR wurden im Stadthaushalt zur Übertragung auf das Jahr 2014 angemeldet. Sie werden vom Betrieb für die Finanzierung der restlichen Sanierungsarbeiten im Hallenbad Sonnenberg benötigt.

## Besucherzahlen

### a) Besucherzahlen der drei Mineralbäder

| <b>Mineralbäder</b>         | Art der Leistung             | Besucher  | Betriebs-<br>tage | Besucher | Betriebs-<br>tage | Veränd. im Vergleich<br>zum Vorjahr |         |
|-----------------------------|------------------------------|-----------|-------------------|----------|-------------------|-------------------------------------|---------|
|                             |                              | 2013      | 2013              | 2012     | 2012              | Anzahl                              | Prozent |
| <b>MineralBad Cannstatt</b> | Schwimmbad                   | 200.041   | 352               | 225.602  | 351               | -25.561                             | -11,33% |
|                             | Dampfb./Sauna                | 45.992    | 352               | 46.520   | 351               | -528                                | -1,13%  |
|                             | Therapie und Wellness        | 2.872     | 341               | 2.798    | 341               | 74                                  | 2,64%   |
| <b>LEUZE Mineralbad*</b>    | Schwimmbad/Sauna             | 766.691   | 354               | 646.827  | 357               | 119.864                             | 18,53%  |
|                             | Therapie und Wellness        | 13.986    | 348               | 6.393    | 339               | 7.593                               | 118,77% |
| <b>Mineral-Bad Berg</b>     | Schwimmbad                   | 106.421   | 342               | 107.316  | 351               | -895                                | -0,83%  |
|                             | Sauna                        | 20.311    | 342               | 22.035   | 351               | -1.724                              | -7,82%  |
|                             | Therapie und Well-<br>ness** | 4.242     | 264               | 13.274   | 301               | -9.032                              | -68,04% |
| <b>Gesamtsummen</b>         | Schwimmbad                   | 1.073.153 | 1.048             | 979.745  | 1.059             | 93.408                              | 9,53%   |
|                             | Sauna/ Dampfbad              | 66.303    | 694               | 68.555   | 702               | -2.252                              | -3,28%  |
|                             | Therapie und Wellness        | 21.100    | 953               | 22.465   | 981               | -1.365                              | -6,08%  |

\* LEUZE Warmbadebereiche (Warmbadehalle und Warm-Außenbecken) von 2. Mai 2011 bis 10. August 2012 sanierungsbedingt geschlossen.

\*\* MB Berg Verlagerung der Wellness-/ Therapieleistungen während der LEUZE Bauzeit ins Mineral-Bad Berg, ab 09/2012 wieder Rückverlagerung ins LEUZE Mineralbad.

Nach den aufeinanderfolgenden Sanierungsschließungen des Mineralbades Cannstatt (19.4.2010 bis 15.4.2011) und der LEUZE Warmbadehalle (2.5.2011 bis 10.8.2012) konnte im Jahr 2013 in allen drei Mineralbädern Berg, Cannstatt und LEUZE erstmals wieder ein uneingeschränkter Komplettbetrieb über das Jahr hinweg erfolgen.

Im LEUZE Mineralbad wurde gegenüber der Sanierungsschließzeit ein Besucherzahlenplus von rd. 19 % verzeichnet, allerdings konnte an die Spitzenbesucherwerte vergangener Jahre noch nicht wieder angeknüpft werden. Die im MineralBad Cannstatt geringeren Besucherzahlen sind dadurch bedingt, dass während der LEUZE Warmbadehallenschließzeit teilweise Besucher auf das MineralBad Cannstatt ausgewichen waren, die in 2013 wieder zurück ins LEUZE gingen. Im Mineral-Bad Berg wurden im Schwimmbad in etwa die Besucherzahlen des Vorjahres erreicht, in der Sauna ergab sich ein leichter Rückgang. Dies dürfte in erster Linie darauf zurückzuführen sein, dass die dortige Sauna im Hinblick auf die Attraktivität sämtlicher Saunen im Umland – auch der eigenen in den Mineralbädern Cannstatt und LEUZE – nicht mehr konkurrenzfähig ist.

Im vergangenen Jahr war im Bäderausschuss bereits mehrfach die Besucherzahlenentwicklung der Mineralbäder thematisiert und die Gründe für die nicht mehr erreichbaren Spitzenwerte der vergangenen Jahre genannt worden. Im Zeitraum 2011 bis 2013 hatten gleich zwei attraktive Freizeitbäder im Einzugsbereich neu eröffnet, das Wonnemar in Backnang im De-

zember 2012 sowie das Fellbacher F3 Bad im September 2013. Hinzu kam die Saunaerweiterung im Schorndorfer Oskar Frech SeeBad in 2011. Zuvor waren in 2006 das neue Fildorado und das modernisierte Merkel'sche Bad eröffnet worden. Insoweit findet seither in gewissem Umfang eine Neuorientierung von Besuchern statt. Die bisherigen Nutzer verteilen sich anders auf die Gesamtanzahl der zur Verfügung stehenden Bäder. Dabei spielt zum einen das jeweilige Angebot eine Rolle, zum anderen aber vor allem die Wohnortnähe und die Erreichbarkeit der jeweiligen Einrichtung. Badegastverluste für die Bäderbetriebe dürften sich somit in erster Linie aus früheren Badbesuchern, die im Rems-Murr-Kreis wohnen oder aus der Umgegend von Esslingen stammen, ergeben.

Entsprechend einer LEUZE-Besucherumfrage aus dem Jahr 2002 kamen damals aus der Region Rems-Murr immerhin in etwa ein Anteil von 10 bis 12% der Badegäste, aus der Region Esslingen kamen in etwa 6-7% der Besucher. Sofern mittlerweile nur die Hälfte dieser Badegäste aus dem Umland auf die o.g. wohnortnäheren Bäder ausweicht, ergibt dies – bezogen auf die Gesamtbesucherzahl der Stuttgarter Mineralbäder ein Minus von etwa 50.000 bis 70.000 Besuchern jährlich.

Auch im Gutachten der Firma Con.Pro war darauf verwiesen worden, dass in der Region um Stuttgart ein relativ dichtes Netz an Freizeitbädern besteht. Dadurch unterliegen unsere Mineralbäder im Vergleich zu früheren Jahren einem deutlich höheren Konkurrenzdruck sowohl bezogen auf die in relativ kurzen Zeitabständen notwendigen Modernisierungs- und Erweiterungserfordernisse als auch im Hinblick auf neue Angebote. Beide Themen können nur durch entsprechende Mittel (Investitionsmittel sowie Personalkapazität mit entsprechender Qualifikation bspw. bei neuen Kursangeboten etc.) gelöst werden, wodurch sich steigende Kosten ergeben. Andererseits kann zum Ausgleich dieser Kosten nicht beliebig an der Preisschraube gedreht werden. Die Badegäste reagieren äußerst sensibel bei Preiserhöhungen. Auch hier müssen zum einen die Situation des Umlandes beachtet und andererseits dennoch die steigenden Kosten im Auge behalten werden. Bäder unterliegen der Verantwortung eines sozialverträglichen Eintrittspreises, derer sich die Landeshauptstadt Stuttgart bewusst stellt. In diesem Sinne sind in Stuttgart in den vergangenen Jahren keine Bäder geschlossen worden.

## b) Besucherzahlen der acht Hallenbäder

| <u>Hallenbäder</u>                | Art der Leistung          | Besucher<br>2013 | Betriebs-<br>tage<br>2013 | Besucher<br>2012 | Betriebs-<br>tage<br>2012 | Veränd. im<br>Vergleich<br>z. Vj.-Zeitraum<br>Anzahl | Prozent |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|--|---------|
| <b>Hallenbad Heselach</b>         | Schwimmbad                | 167.801          | 350                       | 160.904          | 350                       | 6.897  | 4,29%   |
|                                   | Sauna/Dampfb.             | 23.732           | 296                       | 24.264           | 301                       | -532   | -2,19%  |
| <b>Leo- Vetter- Bad</b>           | Schwimmbad                | 128.135          | 352                       | 130.276          | 351                       | -2.141   | -1,64%  |
| <b>Hallenbad Cannstatt</b>        | Schwimmbad                | 61.619           | 233                       | 64.430           | 245                       | -2.811   | -4,36%  |
| <b>Hallenbad Feuerbach</b>        | Schwimmbad                | 66.124           | 237                       | 61.832           | 216                       | 4.292  | 6,94%   |
| <b>Hallenbad Plieningen</b>       | Schwimmbad                | 58.620           | 224                       | 57.879           | 209                       | 741  | 1,28%   |
| <b>Hallenbad Sonnen-<br/>berg</b> | Schwimmbad                | 107.837          | 185                       | 198.195          | 351                       | -90.358  | -45,59% |
| <b>Hallenbad Vaihingen</b>        | Schwimmbad                | 88.771           | 246                       | 76.376           | 233                       | 12.395   | 16,23%  |
| <b>Hallenbad<br/>Zuffenhausen</b> | Schwimmbad                | 143.768          | 344                       | 141.125          | 342                       | 2.643  | 1,87%   |
|                                   | Sauna                     | 6.145            | 304                       | 6.590            | 292                       | -445   | -6,75%  |
| <b>Hallenbäder gesamt</b>         | Schwimmbad                | 822.675          | 2.171                     | 891.017          | 2.297                     | -68.342  | -7,67%  |
|                                   | <u>davon</u>              |                  |                           |                  |                           |  |         |
|                                   | öffentl. Badebe-<br>trieb | 459.135          |                           | 514.978          |                           |  |         |
|                                   | Schulen                   | 218.495          |                           | 220.784          |                           |  |         |
|                                   | Vereine                   | 145.045          |                           | 155.255          |                           |  |         |
|                                   | Dampfbad/ Sauna           | 29.877           | 600                       | 30.854           | 593                       | -977   | -3,17%  |

Vor allem bedingt durch die Reparatschließzeit des Hallenbades Sonnenberg, zunächst vom 20. Februar bis 3. März 2013 für eine statische Untersuchung und die Durchführung von ad hoc Reparaturmaßnahmen sowie ab 29. Juli 2013 zur Sanierung der Dachabdichtung, der Deckenkonstruktion und statisch relevanter Bauteile ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine geringere Gesamtbesucherzahl. Nur teilweise wichen Badegäste in die anderen Hallenbäder aus. Auch die Schul- und Vereinsnutzungszeiten konnten aus Kapazitätsgründen nicht komplett in den anderen Bädern zur Verfügung gestellt werden. Die Badschließung wird voraussichtlich noch bis Mai 2014 andauern. Von der Sanierungsschließzeit profitiert hatte vor allem das Hallenbad Vaihingen, das ein Besucherzahlenplus von 16,2 % aufweist.

## c) Besucherzahlen der Freibäder

| <u>Freibäder</u>                  | Besucher       | Betriebs-<br>tage | Besucher       | Betriebs-<br>tage | Veränd. im Vergl.<br>zum Vorj.zeitraum<br>Anzahl<br>Prozent |              | Bemerkungen  |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---|--------------|--|
|                                   | 2013           | 2013              | 2012           | 2012              |   |              |  |
| <b>Inselbad Untertürkheim</b>     | 190.332        | 114               | 145.696        | 113               | 44.636  | 30,64%       |  |
| <b>Höhenfreibad Killesberg</b>    | 132.424        | 121               | 127.470        | 128               | 4.954   | 3,89%        |  |
| <b>Freibad Rosental Vaihingen</b> | 171.808        | 106               | 179.356        | 114               | -7.548  | -4,21%       | wg. Überschwemmung v. 30.7.<br>bis 6.8.2013 geschlossen! |
| <b>Freibad Möhringen</b>          | 185.064        | 149               | 162.595        | 149               | 22.469  | 13,82%       |  |
| <b>Freibad Sillenbuch</b>         | 32.941         | 60                | 39.343         | 114               | -6.402  | -16,27%      | wg. Sanierung Eröffnung<br>erst ab 18.7.2013             |
| <b>Freibäder insgesamt</b>        | <b>712.569</b> |                   | <b>654.460</b> |                   | <b>58.109</b>   | <b>8,88%</b> |  |

Mit GRDRs 988/2012 war vom Bäderausschuss am 1. Februar 2013 festgelegt worden, dass die Freibadsaison 2013 bei gleichzeitig späterem Saisonbeginn um eine Woche bis zum Ende der Sommerferien verlängert wird, so dass die Betriebstage pro Saison gleich geblieben sind. Aufgrund des Haushaltssicherungskonzeptes war seit 2010 die Saisondauer um eine Woche gekürzt worden und endete daher eine Woche vor Ende der Sommerferien. Durch den späteren Saisonbeginn 2013 konnte die Verlängerung kostenneutral erfolgen, so dass die Vorgaben des Haushaltssicherungskonzeptes eingehalten werden konnten. Auch war die Wetterlage Anfang Mai so schlecht, dass von Seiten der Badegäste kaum Forderungen nach einer früheren Öffnung der Freibäder gestellt worden waren.

Obwohl sich dann im Monat Juli die Wetterlage stabilisierte und ca. vier gute Freibadwochen folgten, ergab sich dennoch kein „Jahrhundertsommer“, da zunächst ein Minus von über 70 % aus den Monaten Mai und Juni im Vergleich zum Vorjahr „aufgeholt“ werden musste. Die erreichte Besucherzahl ist insbesondere auch deshalb sehr positiv zu bewerten, da das Freibad Sillenbuch aufgrund der Generalsanierung erst am 18. Juli 2013 seine Tore öffnete und das Freibad Rosental Vaihingen nach einer unweatherbedingten Überschwemmung für etwa 1 ½ Wochen komplett geschlossen werden musste. Die Schließung fiel in einen Zeitraum, in dem Hitzetage mit über 35 °C gemessen wurden.

In 2014 soll der Beginn der Freibadsaison am 17. Mai erfolgen, damit kostenneutral die Bäder bis zum Ende der Sommerferien, die noch zwei volle Wochen in den September hinein andauern, geöffnet bleiben können. Es bleibt abzuwarten, ob bei sehr schönem Frühsommerwetter eine solch späte Freibaderöffnung von den Badegästen akzeptiert wird und dauerhaft aufrechterhalten werden kann. Die Bäderbetriebe hatten bei der immer wieder aufgenommenen Diskussion stets darauf hingewiesen, dass eine Flexibilität am Saisonanfang kaum machbar ist, da die Saisonverträge letztendlich auf einen bestimmten Beginn terminiert werden müssen. Erfahrungsgemäß ist es nicht möglich, genügend Saisonpersonal in einer

„Warteschleife“ vorzuhalten. Die Stamm-Mitarbeiter sind zu Beginn der Freibadsaison überwiegend noch für den Betrieb der Hallenbäder erforderlich.

### **Ertragslage**

Die Gesamtsumme der Umsatzerlöse aus dem Badebetrieb lag bei 14.207 TEUR. Im Vergleich zur Planung des Nachtragswirtschaftsplanes, die Umsätze von 14.177 TEUR vorsah, ergab sich ein geringfügiges Plus von 30 TEUR (0,2%).

Im LEUZE Mineralbad wurden 5.634 TEUR Umsatzerlöse erzielt, 92 TEUR (1,6%) weniger als im Nachtragswirtschaftsplan 2013 ausgewiesen. Dies ist vor allem darauf zurück zu führen, dass im Rahmen der Jahresabgrenzung Umsätze des Jahres 2013 in eine Rückstellung gebucht werden mussten, nachdem die Inanspruchnahme der Ende 2013 gekauften Mehrfach- und Geldwertkarten sowie der Wertgutscheine erst im Laufe des Jahres 2014 erfolgt.

Im MineralBad Cannstatt lagen die Jahresumsätze 2013 (insg. 1.997 TEUR) aufgrund der geringeren Besucherzahlen um 103 TEUR (4,9%) unter dem angenommenen Planwert (2.100 TEUR).

Im Mineral-Bad Berg lagen die Umsätze (insg. 1.168 TEUR) um 50 TEUR (4,1 %) unter dem Planergebnis, hauptsächlich bedingt durch die geringere Besucherfrequenz in der Sauna (siehe Tabelle Besucherzahlen).

In den Hallenbädern konnten die Umsatzerlöse (insg. 3.488 TEUR) im Vergleich zu den Zahlen des Nachtragswirtschaftsplanes um 271 TEUR (8,4 %) gesteigert werden. Es wurden – trotz der Sanierungsschließung des Hallenbades Sonnenberg – in etwa die Umsätze erreicht, die in der ursprünglichen Planung 2013 enthalten waren. Die im Hallenbad Sonnenberg wegfallenden Umsätze konnten durch Mehrbesucher in den übrigen Hallenbädern sowie die teilweise Verlagerung von Kursen und Badbelegungszeiten für Vereine und Schulen in die übrigen Hallenbäder zum Teil egalisiert werden. Für die Freibäder waren im Nachtragswirtschaftsplan 2013 aufgrund des positiven Saisonverlaufs die Erlöse der ursprünglichen Planung um 237 TEUR erhöht worden. Die nach oben angepasste Umsatzplanung wurde im Ergebnis 2013 erreicht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen in 2013 bei insgesamt 7.664 TEUR. Sie setzen sich folgendermaßen zusammen:

|  |            |
|--|------------|
| Betriebliche Erträge aus Pachten, Mieten, Parkplatzentgelten, periodenfremde Erträge, Schadensersatzforderungen u.ä. insg. | 1.585 TEUR |
| Auflösung von Sonderposten   | 1.460 TEUR |
| Städtische Investitionszuschüsse Abschlagszahlung  | 2.360 TEUR |
| Städtische Investitionszuschüsse Restforderung an Stadt  | 650 TEUR   |
| Sonderzuschuss der Stadt für die Sanierungsmaßnahmen im Hallenbad Sonnenberg   | 1.159 TEUR |
| Umschichtung von Investitionsmitteln des Vermögensplanes in den Erfolgsplan zum Austausch der BHKW LEUZE                   | 320 TEUR   |
| Zuschüsse des Amts für Umweltschutz und aus dem Klimaschutz plus Programm für Energiesparmaßnahmen in den Bädern           | 130 TEUR   |
| -----  |            |
| Gesamt   | 7.664 TEUR |

Gemäß dem Finanzierungsmodell des Eigenbetriebes werden die getätigten Investitionen in Abhängigkeit des tatsächlichen Mittelabflusses über städtische Investitionszuschüsse gedeckt. In 2013 ergab sich daraus eine erforderliche Zuschusssumme in Höhe von 3.010 TEUR. Davon wurden von der Stadt Abschlagszahlungen in Höhe von o.g. 2.360 TEUR bereits geleistet. Der Restbetrag von 650 TEUR wurde als Forderung eingestellt. Einen weiteren Zuschuss aus dem Stadthaushalt in Höhe von 1.159 TEUR erhielt der Eigenbetrieb zur Finanzierung der substanzerhaltenden Sanierungsmaßnahmen im Hallenbad Sonnenberg (siehe Absatz bauliche Maßnahmen ab Seite 9 des Lageberichts). Um im LEUZE die Blockheizkraftwerke nach 10-jähriger Laufzeit austauschen zu können, war es außerdem erforderlich, bei der Stadtkämmerei eine Mittelumschichtung von Budgetmitteln des Vermögensplanes in den Erfolgsplan zu beantragen. Diese wurde mit 320 TEUR genehmigt, so dass die Gesamtkosten des Austauschs in Höhe von rd. 410 TEUR teilweise aus den umgeschichteten Mitteln sowie teilweise aus dem üblichen Instandhaltungsbudget finanziert werden konnten. Der Stadthaushalt wurde dadurch nicht zusätzlich belastet. Eine Komplettfinanzierung über das Instandhaltungsbudget wäre aufgrund der Kostenhöhe nicht möglich gewesen. Zuschüsse in Höhe von 130 TEUR wurden aus dem „Klimaschutz plus“ Programm des Landes für energetische Verbesserungen im LEUZE (Beleuchtungs- und Lüftungsanlagen) und im Hallenbad Zuffenhausen (Lüftung) gewährt.

## Entwicklung der Personalkosten

Die Brutto-Beschäftigungsentgelte 2013 lagen mit insgesamt 9.327 TEUR (ohne Zuführungsbetrag zur Altersteilzeit) um 21 TEUR bzw. 0,2 % unter dem Planansatz des Nachtragswirtschaftsplanes.

Im Ergebnis 2013 sind tarifliche Entgeltsteigerungen in Höhe von insgesamt rd. 170 TEUR enthalten. Sie ergeben sich aus der prozentualen Entgelterhöhung um 1,95 % bezogen auf das Gesamtjahr 2013.

Infolge der Anpassung der Grundbezüge, der laufbahnrechtlichen Beförderung von zwei Beamtinnen sowie vor allem aufgrund der Verminderung des Rechnungszinssatzes, der für die Abzinsung der Pensionsrückstellungen verwendet werden muss, erhöhten sich in 2013 entsprechend dem vorliegenden Pensionsgutachten der Fa. Heubeck AG die Rückstellungen für Beamtenpensionen per Saldo um 228 TEUR. Im vergangenen Jahr lag die Erhöhung noch bei 102 TEUR. Dem gegenüber musste jedoch lt. Gutachten ein wesentlich geringerer Betrag (44 TEUR) als im Vorjahr (132 TEUR) der Beihilferückstellung zugeführt werden.

Auch eine Erhöhung der Rückstellung für Altersteilzeit war in 2013 erforderlich (per Saldo +27 TEUR). Es nahmen drei Mitarbeiter/-innen neu die Möglichkeit der Altersteilzeitregelung in Anspruch, davon ein Mitarbeiter in Form eines „Sabbatmodells“ gemäß § 153g des Beamtengesetzes, welches in Baden-Württemberg auch bei Angestellten analog angewendet wird.

Der Personalbestand zum 31.12.2013 im Vergleich zum 31.12.2012 stellt sich wie folgt dar:

|               | Anzahl Beschäftigte<br><b>Stand:<br/>31.12.2013</b> | Stellenübersicht<br>Wirtschaftsplan<br>2013 | Anzahl<br>Beschäftigte<br>31.12.2012 |
|---------------|---|---|--------------------------------------|
| Beamte        | 8   | 8   | 8                                    |
| Beschäftigte  | 271   | 257,85                                      | 269                                  |
| Auszubildende | 16  |   | 16                                   |
|               | 295   | 265,85                                      | 293                                  |

Insgesamt 80 Beschäftigte und eine Beamtin befanden sich per 31.12.2013 in einem Teilzeitbeschäftigungsverhältnis, woraus sich ein prozentualer Anteil von 29 % (ohne Berücksichtigung der Auszubildenden) ergibt. Bei Neueinstellungen werden von den Bäderbetrieben vor allem für die Bereiche mit Schichtdienst verstärkt Teilzeitkräfte eingestellt, da dies dem Betrieb mehr Flexibilität bei der Personaleinsatzplanung sichert.



## **Spartenbericht**

Einzelheiten der Spartenergebnisse können der Erfolgsübersicht (Anlage 2 zum Lagebericht 2012) entnommen werden.

### a) LEUZE Mineralbad

Das Ergebnis weist eine Unterdeckung von 1.388 TEUR aus (Kostendeckungsgrad 83,7 %). In 2013 war das LEUZE nach der Sanierungsschließzeit der Warmbadehalle erstmals wieder ganzjährig geöffnet. Der Kostendeckungsgrad verbesserte sich demnach von 56 % in 2012 um 27,7 %-Punkte auf 83,7 % in 2013.

### b) MineralBad Cannstatt

Das Betriebsergebnis 2013 zeigt eine Unterdeckung von 2.290 TEUR (Kostendeckungsgrad 53,9 %). Während in 2012 das MineralBad Cannstatt umsatzmäßig noch von der geschlossenen Warmbadehalle des LEUZE profitieren konnte, gingen die LEUZE Badegäste ab August 2012 wieder in ihr Stammbad LEUZE zurück, so dass sich dies in 2013 ganzjährig bemerkbar macht.

### c) Mineral-Bad Berg

Das Mineral-Bad Berg weist in 2013 ein Defizit in Höhe von 1.200 TEUR aus. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 51,9 %.

### d) Hallenbäder

Der Jahresverlust 2013 beziffert sich auf 4.235 TEUR, der Kostendeckungsgrad liegt bei 56,0 %.

### e) Freibäder einschließlich Traglufthalle

Das Ergebnis der Freibäder weist ein Defizit in Höhe von 2.669 TEUR mit einem Kostendeckungsgrad von 63,4 % aus.

## **Bauliche Maßnahmen 2013**

### Freibad Sillenbuch, Generalsanierung

Der Baubeschluss für die Generalsanierung des Freibades Sillenbuch wurde vom Bäderausschuss am 5. Oktober 2012 gefasst. Mit den Baumaßnahmen wurde Ende Oktober begonnen. Der Bauumfang beinhaltet eine grundlegende Beckensanierung und die Ergänzung durch ein zusätzliches separates Kinderplanschbecken. Des Weiteren war der Neubau des Kassen- und Technikgebäudes und die Erneuerung der Elektroinstallationen Teil der Baumaßnahmen. Die Beheizung des Beckenwassers wird seither von einer Solarabsorberanlage unterstützt, die zusätzlich an eine Duschwasservorerwärmung gekoppelt ist. Der Sanitär- und Umkleidebereich wurde saniert und mit Wickeleinrichtung sowie einer Behindertenumkleidekabine ausgestattet. Das Freibad Sillenbuch nahm am 18. Juli 2013 seinen Freibadbetrieb wieder auf, genau zu dem Zeitpunkt, als sich in Deutschland doch noch für einige wenige Wochen der Sommer einstellte. Die Badegäste waren von den neuen Badeanlagen begeistert, trotz der anfänglichen Widerstände bei der Planung des Kinderbereiches, gab es für diesen viel Lob.

### Höhenfreibad Killesberg, Modernisierung des Mehrzweckbeckens

Noch vor der Sommerpause am 18. Juli 2013 wurde vom Gemeinderat der Baubeschluss für die Sanierung und Modernisierung des Mehrzweckbeckens im Höhenfreibad Killesberg gefasst. Die Gesamtkosten des Vorhabens betragen 3,1 Mio. Euro. Die Modernisierung umfasst den Ersatz des bisherigen gefliesten Beckens durch ein neues Becken in Edelstahlausführung und als Attraktion den Einbau eines Wellenballes mit Strömungskanal. Das Volumen des Nichtschwimmerbereiches wird vergrößert. Mit den Baumaßnahmen wurde direkt nach Beendigung der Freibadsaison 2013 begonnen. Die Arbeiten verlaufen plangemäß. Aufgrund des milden Winters stellten sich auch keine Bauverzögerungen ein und es gab keine außerordentlichen Vorkommnisse, so dass die Bäderbetriebe davon ausgehen, dass das Höhenfreibad Killesberg bereits am 17. Mai 2014, zwei Monate früher als es der Bauzeitplan (Wiedereröffnung Ende Juli 2014) vorsah, seinen Betrieb wieder aufnehmen kann.

### Maßnahmen zur Substanzsicherung im Hallenbad Sonnenberg

Wie bereits in den vergangenen Jahren mehrfach im Rahmen der Jahresabschlüsse thematisiert worden war, ist das inzwischen 37 Jahre alte Hallenbad Sonnenberg erheblich sanierungsbedürftig, so dass letztendlich eine Generalsanierung des Bades erforderlich ist. Darüber hinaus soll zur Steigerung der Attraktivität des Bades und zur künftigen Unterbringung eines umfangreichen Kursangebotes ein zusätzliches Kursbecken geschaffen werden. Das Vorhaben konnte in den vergangenen Jahren aufgrund vordringlicher Maßnahmen und Projekte sowohl im Bäderbereich als auch im Stadthaushalt nicht in den Wirtschaftsplan aufgenommen werden. Insoweit wurde vorsorglich von den Bäderbetrieben Anfang 2013 eine Untersuchung der Bausubstanz in Auftrag gegeben. Das beauftragte Institut für Bautenschutz, Baustoffe und Bauphysik Dr. Rieche und Dr. Schürger GmbH & Co.KG, Fellbach, stellte in

einem Gutachten fest, dass zur Betriebssicherung und Bausubstanzerhaltung sofort dringende bauliche Maßnahmen erforderlich waren. Ansonsten hätte das Hallenbad Sonnenberg ab Herbst 2013 geschlossen werden müssen. Die notwendigen Sofortmaßnahmen zur Substanzerhaltung beinhalteten eine Erneuerung der abgehängten Decke in der Schwimmhalle, die Sanierung von statisch relevanten Bauteilen (Dachkonstruktion mit Betonspannbewehrung, Pfosten-Riegel-Fassade und Holzfassadenkonstruktion der Schrägdächer und Giebelwände) sowie die Sanierung der Dachabdichtung. Die Kosten für diese umfangreichen Maßnahmen liegen voraussichtlich bei insg. 1,739 Mio. Euro. Das Bad wurde ab 29. Juli 2013 geschlossen. Mit der Fertigstellung wird in etwa Ende Mai 2014 gerechnet.

Im Zusammenhang mit der anstehenden Generalsanierung des Bades, die trotz der jetzigen Bestandssicherungsmaßnahmen weiterhin hohe Priorität hat, beauftragten die Bäderbetriebe das Büro Drees & Sommer, Stuttgart, auf der Grundlage des bestehenden Raumprogrammes Kosten für eine Generalsanierung und alternativ die Investitionskosten für eine Neubaulösung zu ermitteln. Auf der Basis von Kennwerten aus Vergleichsprojekten ist bei einer Generalsanierung von Kosten in der Größenordnung von 16,5 Mio. Euro auszugehen (Stand 06/2013). Die Investitionsprognose einer Neubaulösung wird auf ca. netto 19,2 Mio. Euro beziffert.

Um hier eine detaillierte Planung erstellen zu können, die genauere Erkenntnisse vermittelt, wurden für den Wirtschaftsplan 2014/2015 Planungsmittel in Höhe von 1,3 Mio. Euro zur Weiterführung der Planung bis zur Leistungsphase 2 der HOAI beantragt. Leider wurden vom Gemeinderat diese Mittel aufgrund anderer wichtiger Projekte im Stadthaushalt nicht bereitgestellt, so dass auch in den kommenden Jahren das Hallenbad Sonnenberg im Status quo weiterbetrieben werden muss. Es ist davon auszugehen, dass auch die 37 Jahre alten technischen Anlagen in den kommenden Jahren einen erhöhten Instandhaltungsaufwand benötigen.

#### Sporthallenbad NeckarPark, Fortschreibung der Planung

Der Bäderausschuss stimmte am 8. März 2013 (GRDRs 91/2013) der Ausschreibung (Auslobungstext) eines Architektenwettbewerbs und eines VOF-Verfahrens für die Fachplaner auf dem Grundstück Q 22 des NeckarParks an der Benzstraße zu. Die Aufgabe an die Architekten war, eine Konzeption für ein Sporthallenbad mit einem 50 m Schwimmerbecken mit 8 Bahnen und einem 25 m langem Mehrzweckbecken mit Hubboden sowie einer 3 m und 1 m Sprunganlage und einer Tribüne mit 900 Sitz- und Stehplätzen auf dem o.g. Grundstück auszuarbeiten. Außerdem sollte die optionale Erweiterung des Schwimmerbeckens auf 10 Bahnen untersucht werden. Zuvor war das Büro Drees & Sommer als Dienstleister mit der Verfahrensbetreuung des Wettbewerbs und zur Überwachung des Kostenrahmens beauftragt worden. Die Ergebnisse der Auslobung lagen Mitte Juli 2013 vor. Der erste Preis wurde gleich zweimal vergeben, an die Firma Kubus360 GmbH, Stuttgart mit Krieger Architekten / Ing. und Riehle + Assoziierte mit einem Kostenvolumen von 26,68 Mio. Euro sowie an die Architekten Kauffmann Theilig & Partner, Ostfildern mit einem Kostenvolumen von 23,24 Mio. Euro. Die genannten Kosten berücksichtigen jeweils die 10 Bahnen-Lösung. Den dritten

Preis erhielt das Unternehmen Sacker Architekten, Freiburg. Hier lag das Kostenvolumen für die 10 Bahnen-Lösung bei 23,55 Mio. Euro. Einzelheiten der Planungsentwürfe sind in der GRDRs 697/2013 enthalten, die am 12. Juli 2013 vom Bäderausschuss, dem Ausschuss für Umwelt und Technik sowie vom Sportausschuss in einer gemeinsamen Sitzung zur Kenntnis genommen wurde. Drees & Sommer erstellte in Zusammenarbeit mit der Verwaltung eine entsprechende Standortanalyse. Für die möglichen Standorte wurde ein Kriterienkatalog erstellt und bewertet:

- Zeitliche Abschätzung der Verfügbarkeit der Baufläche
- Größe für Gebäude und Gebäudeumfeld
- Stellplatzfläche unter Einbindung von umliegenden Flächen
- Grundstückswert nach Bodenrichtwert
- Verkehrliche Anbindung
- Energiekonzept

Eine endgültige Entscheidung über den künftigen Badstandort wird von Seiten des Gemeinderates voraussichtlich Mitte 2014 getroffen. Je nach Standortentscheidung muss aus rechtlichen Gründen ein neues VOF-Verfahren für die Planungsleistungen erfolgen, wodurch zusätzliche Kosten von rd. 110 TEUR anfallen.

Von den Bäderbetrieben wurden für den Wirtschaftsplan 2014/2015 zur Fortführung der Planung bis Leistungsphase 7 der HOAI 3,5 Mio. Euro beantragt, die vom Gemeinderat am 20. Dezember 2013 im Rahmen der Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2014/2015 auch genehmigt wurden. Bereits im Wirtschaftsplan 2012/2013 waren Mittel in Höhe von insgesamt 1,1 Mio. Euro zur Verfügung gestellt worden.

Aktuell wird außerdem von städtischer Seite zusammen mit den Vereinsverbänden eruiert, in welcher Höhe Bundes- und Landeszuschüsse für den Badbau möglich sind.

Unabhängig von der anstehenden Standortentscheidung und dem weiteren Planungsverlauf sollte der Baubeginn nicht zu lange hinausgezögert werden. Mit jedem weiteren Betriebsjahr erhöht sich das Risiko, dass im Hallenbad Cannstatt zur weiteren Betriebssicherung hohe Instandhaltungskosten anfallen bzw. in der Traglufthalle die Hülle so starke Defekte aufweist, dass sie in Teilen oder sogar komplett ausgetauscht werden muss (Kosten einer neuen Traglufthalle zwischen 800.000-1.000.000 Euro), bevor das neue Bad in Betrieb gehen kann.

## Marketing 2013

Ab Anfang 2013 wurden in das Programm der Gesundheitskurse im Mineral-Bad Berg neue innovative Kurse aufgenommen wie z.B. Aqua ZUMBA. Diese Neueinführungen galt es bekannt zu machen und zu bewerben. Genutzt wurden hierzu Anzeigenstrecken und Plakate. Durch eine gelungene Öffentlichkeitsarbeit konnte ein entsprechendes Medienecho erzielt werden. Speziell der Aqua ZUMBA Kurs wird so stark nachgefragt, dass das Angebot erweitert werden musste.

Im ersten Halbjahr wurde das 10-jährige Jubiläum der Mitternachtssauna im Hallenbad Heslach gefeiert. Außerdem musste die sanierungsbedingte Schließung des Hallenbads Sonnenberg und die damit verbundene Problematik der Kursverlegung in alternative Hallenbäder schnell und zeitnah über Internet, Plakate und Anzeigen in der Lokalpresse verbreitet werden. Unterstützt wurde die Aktion durch ein großes, mehrere Meter langes Banner am Bad.

Im Sommer musste der Dienstwagen der technischen Abteilung durch einen neuen ersetzt werden. Dies diente als Anlass, die Dienstwagen nahezu vollflächig mit dem BBS-Erscheinungsbild als Werbefläche der Stuttgarter Bäder zu bekleben. So rollen nun seit Sommer „zwei Wasserflächen“ durch Stuttgart.

Als umfangreichstes Projekt sind in 2013 die begleitenden Maßnahmen zur Sanierung und Wiedereröffnung des Freibads Sillenbuch zu nennen. Die Bauphase wurde begleitet durch Öffentlichkeitsarbeit, laufende Berichterstattung über den Baufortschritt im Internet sowie Baustellenbesichtigungen für interessierte Bürger. Weniger spektakulär aber nicht minder aufwändig war die Konzeption und Umsetzung der kompletten neuen Beschilderung und Wegweisung des Bads.

Zur Wiedereröffnung gab es neben dem offiziellen Termin für Presse und Politik, für die Bürger eine große Comeback-Party mit vielseitigem Spiel- und Bastelprogramm für die Kinder am Nachmittag sowie einem anspruchsvollen Unterhaltungsprogramm für die Erwachsenen am Abend. Neben der Planung und Realisierung der Party musste die entsprechende Pressarbeit geleistet sowie die einzelnen Kommunikationskanäle wie Anzeigen, Stadtteilplakatierung, Internet und Flyer-Verteilaktion kreiert, geplant, produziert und organisiert werden.

Schwerpunkt in der Vorweihnachtszeit bildete vor allem die Verkehrswerbung in Form von Busbeklebung sowie Werbung über die Infoscreen-Stationen an den Haltestellen und City-Light-Poster im Stadtgebiet Stuttgart. Außerdem wurden Funkspots in verschiedenen Radiosendern geschaltet. Die regionale Werbung wurde im Printbereich unterstützt durch die Belegung der Sonntag Aktuell, um auch die Region um Stuttgart abzudecken.

Mit Blick auf das neue Konkurrenzbad vor den Toren Stuttgarts wurde in der zweiten Jahreshälfte über zwei Monate hinweg eine Imagekampagne für DAS LEUZE Mineralbad durchgeführt. In Print und Funk wurde dabei der Produktvorteil des LEUZE, das Alleinstellungsmerkmal „Mineralwasser“ herausgestellt.

**Änderungen im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte** haben sich in 2013 nicht ergeben.

Die **Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen** sind im Anhang bzw. in Anlage 6 dargestellt.

## **Sonstiges**

### Etatberatungen und Festlegung des Wirtschaftsplanes für die Jahre 2014 und 2015

Das 2. Halbjahr 2013 war vor allem geprägt durch die vorbereitenden Planungen und Datenerhebungen für den Wirtschaftsplan 2014/2015. Wie bereits z.T. bei der Erläuterung der baulichen Maßnahmen 2013 erwähnt, hatten die Bäderbetriebe für die Investitionswunschliste folgende Vorhaben angemeldet:

- Hallenbad Feuerbach Generalsanierung, Gesamtkosten 11.050 TEUR
- Sporthallenbad NeckarPark Planungsmittel 3.500 TEUR
- Hallenbad Sonnenberg Planungsmittel 1.300 TEUR
- Leo-Vetter-Bad Sanierung der Sanitäranlagen und Sammelumkleiden, Gesamtkosten 1.500 TEUR

Im Rahmen der Etatberatungen entschied der Gemeinderat, die Mittel für die Generalsanierung des Hallenbades Feuerbach sowie die Planungsmittel für das Sporthallenbad NeckarPark zur Verfügung zu stellen.

### Änderungen bei der Vorsteuerabzugsberechtigung für die Hallenbäder

Auf der Basis des Jahressteuergesetzes 2010 und eines BMF-Schreibens vom 2. Januar 2012 ist seit 2013 in Bädern, in denen eine Schulnutzung stattfindet, kein 100 %iger Vorsteuerabzug mehr möglich. Der Nutzungsanteil, welcher auf die Schulnutzung entfällt, wird seit 2013 als umsatzsteuerfrei behandelt, im gleichen Umfang entfällt der Vorsteuerabzug. Die anteilige Schulnutzung liegt derzeit in den Kategorie I Bädern in der Größenordnung um 15 %, in den Kategorie II Bädern mit Vorrang für Schulen und Vereine liegt der Prozentanteil der Schulen bei über 30 %. Während sich aufgrund der reduzierten Vorsteuerabzugsberechtigung jährlich ca. 50 bis 80 TEUR höhere Kosten (vor allem Energie- und Instandhaltungskosten) im laufenden Betrieb ergeben, erhöhen sich bei größeren Investitionen oder Sanierungen und Instandhaltungsmaßnahmen in den Hallenbädern die Kosten erheblich. Allein bei der anstehenden Generalsanierung des Hallenbades Feuerbach ergeben sich durch die geringere Vorsteuerabzugsberechtigung Mehrkosten von rd. 650 TEUR. Auch beim Bau des Sporthallenbades wird sich diese neue steuerliche Regelung kostenerhöhend auswirken.

## **2. Nachtragsbericht 2013**

### Sanierung des Wilhelmsbrunnens II

Im Vermögensplan 2012/2013 der Bäderbetriebe wurde als Fortsetzungsmaßnahme der im Dezember 2010 nach Neubohrung des Wilhelmsbrunnens I und der Gottlieb-Daimler-Quelle unterbrochenen Sanierung der Kursaalquellen die Sanierung des Wilhelmsbrunnens II veranschlagt. In 2013 erfolgte die Detailplanung für das Projekt. Der Baubeginn kann jedoch erst dann erfolgen, wenn endgültig geklärt ist, welche Ursachen die Ablagerungsvorgänge im sanierten Wilhelmsbrunnen I haben. Nähere Einzelheiten sind in der Gemeinderatsdrucksache 352/2013 beschrieben.

### Hallenbad Feuerbach, Generalsanierung

Derzeit erfolgt die Detailplanung für das Vorhaben. Voraussichtlich Mitte Juli 2015 kann der Baubeschluss gefasst und mit dem Bau begonnen werden. Es wird mit einer etwa 2-jährigen Bauzeit gerechnet, da das Hallenbad Feuerbach unter Denkmalschutz steht.

### Mineral-Bad Berg Generalsanierung

In 2013 wurden außerdem die Weichen für die dringend erforderliche Generalsanierung des Mineral-Bads Berg ab 2016 gestellt. Am 19. Dezember wurde vom Gemeinderat dem Verkauf einer Fläche von ca. 7.879 m<sup>2</sup> des Areals Am Schwanenplatz (GRDrs1241/2013) zugestimmt. Der Verkaufserlös der an das Mineral-Bad Berg angrenzenden Grundstücke soll für die weitere Planung verwendet werden. Nachdem ein Teil der zu veräußernden Grundstücke sich im Anlagevermögen der Bäderbetriebe Stuttgart befindet und des Weiteren vorgesehen ist, dass auch der Grundstückserlös aus dem Verkauf der städtischen Flächen im Rahmen einer Kapitaleinlage für die Sanierung des Mineral-Bads Berg zur Verfügung gestellt wird, wurden in den Wirtschaftsplänen 2014/2015 sowohl die erwarteten Grundstückserlöse als auch Planungsmittel für das Vorhaben in Höhe von insg. 3 Mio. Euro (jeweils 1,5 Mio. Euro in 2014 und 2015) veranschlagt. Für die erforderliche Generalsanierung inklusive dem Neubau des Bewegungsbades muss mit Gesamtkosten in Höhe von rd. 26,5 Mio. Euro gerechnet werden (Stand: 2013).

### Dachsanierungen in den Hallenbädern Plieningen und Heslach

Im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2014/2015 wurde das Instandhaltungsbudget der Bäderbetriebe um zusätzliche Instandhaltungsmittel in Höhe von 100 TEUR in 2014 und 280 TEUR in 2015 aufgestockt, um die Finanzierung der dringend erforderlichen Dachsanierungen der Hallenbäder Plieningen und Heslach sicherzustellen. Die Kosten für die Dachsa-

nierung im Hallenbad Plieningen liegen bei rd. 360 TEUR, für das Hallenbad Heschlach bei rd. 430 TEUR.

### **3. Ausblick, Chancen und Risiken**

#### **Weitere vordringliche Investitionsmaßnahmen**

##### Hallenbad Sonnenberg, Sanierung/Modernisierung und Weiterentwicklung in Richtung Familienbad mit umfangreichen Kursangeboten

Auf die Dringlichkeit des Vorhabens haben die Bäderbetriebe Stuttgart seit Jahren in den Lageberichten hingewiesen und die Maßnahme in die Investitionswunschliste zu den Wirtschaftsplänen angemeldet (erstmalig zum Wirtschaftsplan 2002/2003).

Durch die jetzigen Maßnahmen zur Substanzerhaltung kann das Bad im Status quo noch mittelfristig (etwa 4 bis 5 Jahre) weiterbetrieben werden, betrieblich sind jedoch dadurch keine Innovationen zur Besucherzahlensteigerung möglich. Dies lässt weder die Bausubstanz noch die dortige Beckenausstattung zu. Es bleibt zu hoffen, dass die veralteten technischen Anlagen weiterhin ohne größere Sanierungserfordernisse betrieben werden können.

Planungsmittel für eine Generalsanierung des Bades, die vor allem der Attraktivitätssteigerung dient und durch die endlich wieder eine positive Besucherzahlenentwicklung sowie innovative Entwicklungsmöglichkeiten in Richtung Familien- und Kursbad gegeben wären, werden die Bäderbetriebe Stuttgart erneut für den Doppelwirtschaftsplan 2016/2017 beantragen.

##### Leo-Vetter-Bad Sanierung und Modernisierung der Umkleiden mit Sanitäranlagen

Bereits im letztjährigen Lagebericht zum Jahresabschluss 2012 war ausführlich darauf hingewiesen worden, in welchem schlechten Zustand sich die Umkleidebereiche befinden, die z.T. noch aus dem Jahr 1962 stammen und lediglich in Teilen Anfang der 80er Jahre erneuert worden waren. Aus Kostengründen war deren Sanierung im Rahmen der Sanierung/ Modernisierung des Bades in 2008/2009 (Schwimmhalle, Becken, technische Anlagen) angenommen worden. Ca. 70 % der Schränke sind abgängig. Außerdem war 2008/2009 auch nur die Sanierung von zwei der vier Duschbereiche möglich gewesen.

Nach einer Planung der Architekten Geier und Völlger liegen die Gesamtkosten für die Sanierung bei 1,5 Mio. Euro. Auch dieser Maßnahme auf der Wunschliste zum Wirtschaftsplan 2014/2015 konnte von Seiten des Gemeinderates keine Priorität eingeräumt werden. Da jedoch die Zustände in den Umkleiden und Duschbereichen längerfristig so nicht beibehalten werden können, wird jetzt von Seiten der Bäderbetriebe geprüft, ob und wie ggf. Teillösungen in Bauabschnitten denkbar wären. Vielleicht ist es dann doch möglich, über mehrere Jahre hinweg die erforderlichen Instandsetzungsarbeiten durchzuführen und dazu entspre-



chende Budgetaufstockungen im Wirtschaftsplan zu erhalten. Eine Lösung mit barrierefreiem Zugang zum Bad – wie sie die bisherige Planung der Architekten Geier und Völlger vorsieht – ist bei einer Durchführung in mehreren Bauabschnitten allerdings nicht mehr möglich. Außerdem ist mit dieser Lösung der Badebetrieb über einen Zeitraum von mehreren Jahren baustellenmäßig belastet.

### Weitere notwendige Sanierungsmaßnahmen

Neben diesen vordringlichen Maßnahmen müssen in den kommenden Jahren (mittelfristig) im Rahmen der Finanzierbarkeit außerdem folgende Sanierungsvorhaben in die Wege geleitet werden:

- MineralBad Cannstatt, Sanierung des Bewegungsbades und des Außenbeckens, energetische Sanierung des Flachdachbereichs sowie Erneuerung der Umkleibereiche und sanitären Einrichtungen im EG (diese Maßnahmen waren aus Kostengründen im Umfang der in 2010/2011 durchgeführten Sanierungsarbeiten nicht enthalten)
- Inselbad Untertürkheim, Sanierung des Eingangs- und Gastronomiegebäudes
- Freibad Rosental Vaihingen, Neugestaltung des Badzuganges mit Rückbau des alten Technikgebäudes im Untergrund, welches seit 2009 provisorisch abgestützt und gesichert wird
- LEUZE Mineralbad, Sanierung und Neugestaltung des Eingangs- und Foyerbereiches, Sanierung der Umkleibereiche im EG und im 1. OG, Beckensanierung des Kinderaußenbeckens und der Mineralwasseraußenbecken inkl. der zugehörigen Technik, die seit 1983, also seit mittlerweile über 30 Jahren in Betrieb sind

Sowohl bei der Sanierung des Eingangs- und Foyerbereiches im LEUZE Mineralbad als auch in den o.g. beiden Freibädern ist es insbesondere erforderlich, die Kassensituation so zu gestalten, dass eine Verbesserung bei der Steuerung der Besucherströme erreicht wird. Die Freibäder sollen dann auch mit einem modernen kompatiblen Kassensystem ausgerüstet werden.

### **Risiken für die weitere Entwicklung der Bäderlandschaft in Stuttgart**

Die Konkurrenzsituation zu Umlandbädern wurde u.a. im Gutachten der Firma Con.Pro, bei der Berichtserstattung in verschiedenen Bäderausschusssitzungen, im Lagebericht des Vorjahres sowie bei der Analyse der Besucherzahlen im aktuellen Lagebericht 2013 thematisiert. Die hauptsächlichen Risiken für die weitere Entwicklung der Bäderlandschaft können wie folgt zusammengefasst werden:

- Neu- und Ergänzungsinvestitionen der Konkurrenzbäder in kurzen Zeitabständen
- Eingeschränkter finanzieller Spielraum der Bäderbetriebe bei Investitionen zur Erhöhung der Attraktivität

- Projekte der Wunschliste der Bäderbetriebe stehen in Konkurrenz zu anderen wichtigen Projekten im städtischen Haushalt
- Räumliche Möglichkeiten zur Erweiterung und zum attraktiven Ausbau der Bäder sind überwiegend in unseren Bädern kaum mehr gegeben
- Zur Bestandssicherung sind in den kommenden Jahren weitere Generalsanierungen erforderlich, die Mittel in Millionenhöhe binden, jedoch im Wesentlichen für den Badegast keine höhere Attraktivität der Anlage bedeuten

### **Zunehmende Schwierigkeiten bei der Gewinnung qualifizierter Fachkräfte**

Die Bäderbetriebe Stuttgart bilden aktiv das Berufsbild des Fachangestellten für Bäderbetriebe aus und konnten dadurch in der Regel den Bedarf an Fachkräften für die Aufsicht in den Bädern decken. Leider ist in den letzten Jahren ein Rückgang von geeigneten Bewerbungen zu verzeichnen und es ist zu befürchten, dass sich dieser Trend fortsetzt. Die weitere Entwicklung ist deshalb genau zu beobachten und gegebenenfalls muss auf andere Potentiale der Fachkraftausbildung und Fachkraftgewinnung gesetzt werden, um auch zukünftig den Bedarf an Fachkräften für die Aufsicht in den Bädern gewährleisten zu können. Beispielsweise könnte man den Fokus mehr auf „ältere“ Bewerber setzen und versuchen, Umschulungswillige zu gewinnen.

### **Ausblick Ergebnisentwicklung 2014**

Im Wirtschaftsplan 2014 wurde ein Jahresverlust von 12.237 TEUR geplant. Als „Sondermaßnahme“ der Instandhaltung beinhaltet er die Sanierung des Daches im Hallenbad Plieningen, die Kosten in Höhe von rd. 360 TEUR verursacht.

Die Geschäftsführung möchte sich an dieser Stelle sehr herzlich und ausdrücklich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie beim Personalrat der Bäderbetriebe Stuttgart für ihren persönlichen Einsatz zum Wohle des Unternehmens bedanken. Der Dank gilt selbstverständlich auch dem Bäderausschuss für die gute Zusammenarbeit im Berichtsjahr auf der Basis gegenseitigen Vertrauens.

Stuttgart, 13. Mai 2014



Anke Senne  
Geschäftsführerin

**Auszug aus der Mengen- und Tarifstatistik im Vergleich zum Vorjahr**

**1. MineralBad Cannstatt**

| Tarifart<br>Auszug aus der Tarifstatistik | Anzahl verk. Karten |          | Erlös netto EUR |          | Veränderung verk. Karten 2013 zu 2012 |            | Veränderung Erlös 2013 zu 2012 |            |
|---|---------------------|----------|-----------------|----------|---------------------------------------|------------|--------------------------------|------------|
|   | 2013                |          | 2012            |          | absolut                               | prozentual | absolut                        | prozentual |
| 2,5 Stunden Erwachsene                    | 115.034             | 849.316  | 127.127         | 938.601  | -12.093                               | -9,51%     | -89.285                        | -9,51%     |
| 2,5 Stunden Jugendl./Kinder               | 8.637               | 44.396   | 12.075          | 62.068   | -3.438                                | -28,47%    | -17.672                        | -28,47%    |
| Tageskarte Erwachsene                     | 2.630               | 27.037   | 2.760           | 28.374   | -130                                  | -4,71%     | -1.337                         | -4,71%     |
| Tageskarte Jugendl./ Kinder               | 301                 | 2.082    | 483             | 3340     | -182                                  | -37,68%    | -1.258                         | -37,67%    |
| 10er Karte 2,5 Stunden (Erw.+Kinder)      | 5.680               | 375.652  | 5.670           | 375.149  | 10                                    | 0,18%      | 503                            | 0,13%      |
| Sauna Erw. 4 Stunden                      | 32.575              | 429.259  | 32.889          | 433.397  | -314                                  | -0,95%     | -4.138                         | -0,95%     |
| Sauna Jugendl./ Kinder 4 Std              | 312                 | 3.091    | 427             | 4.230    | -115                                  | -26,93%    | -1.139                         | -26,93%    |
| Sauna Erwachsene Tageskarte               | 4912                | 71.614   | 4564            | 66.541   | 348                                   | 7,62%      | 5.073                          | 7,62%      |
| 10er Karte Sauna Erw. 4 Std.              | 634                 | 75.191   | 602             | 71.396   | 32                                    | 5,32%      | 3.795                          | 5,32%      |
| Kleingruppenkarte 2,5 Std.                | 873                 | 20.397   | 1.320           | 30.841   | -447                                  | -33,86%    | -10.444                        | -33,86%    |
| Kleingruppenkarte Tag                     | 18                  | 589      | 39              | 1.276    | -21                                   | -53,85%    | -687                           | -53,86%    |
|   |                     | 0        |                 |          |                                       |            |                                |            |
| Verkauf/ Aufladen GWK 200 €               | 1435                | 268.224  | 1376            | 257.196  | 59                                    | 4,29%      | 11.028                         | 4,29%      |
| Verkauf/ Aufladen GWK 100 €               | 1410                | 131.776  | 1446            | 135.140  | -36                                   | -2,49%     | -3.364                         | -2,49%     |
| Verkauf / AufladenGWK 30 €/ab 2012 60 €   | 1363                | 76.430   | 1516            | 85.009   | -153                                  | -10,09%    | -8.579                         | -10,09%    |
| Rücklauf aus Geldwertkarten               |                     | -505.425 |                 | -515.258 |                                       |            | 9.833                          | -1,91%     |

**Auszug aus der Mengen- und Tarifstatistik im Vergleich zum Vorjahr**

**2. LEUZE Mineralbad**

| Tarifart                                 | Anzahl verk. Karten | Erlös netto EUR | Anzahl verk. Karten | Erlös netto EUR | Veränderung verk. Karten 2013 zu 2012 |            | Veränderung Erlös 2013 zu 2012 |            |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------|------------|
|  | 2013                |                 | 2012                |                 | absolut                               | prozentual | absolut                        | prozentual |
| 2 Stunden Erwachsene                     | 269.705             | 2.041.692       | 240.864             | 1.570.258       | 28.841                                | 11,97%     | 471.434                        | 30,02%     |
| 3 Stunden Erwachsene                     | 133.382             | 1.283.958       | 114.191             | 972.350         | 19.191                                | 16,81%     | 311.608                        | 32,05%     |
| 2 Stunden Jugendl.                       | 24.328              | 143.240         | 18.941              | 99.051          | 5.387                                 | 28,44%     | 44.189                         | 44,61%     |
| 2 Stunden Kinder                         | 24.466              | 101.412         | 19.140              | 62.191          | 5.326                                 | 27,83%     | 39.221                         | 63,07%     |
| 3 Stunden Jugendl.                       | 15.641              | 115.480         | 10.812              | 72.456          | 4.829                                 | 44,66%     | 43.024                         | 59,38%     |
| 3 Stunden Kinder                         | 14.278              | 69.388          | 9.969               | 42.817          | 4.309                                 | 43,22%     | 26.571                         | 62,06%     |
| 1,25 Stunden Erwachsene                  | 20.800              | 126.355         | 19.270              | 99.660          | 1.530                                 | 7,94%      | 26.695                         | 26,79%     |
| 1,25 Stunden Jugendl./ Kinder            | 149                 | 641             | 162                 | 624             | -13                                   | -8,02%     | 17                             | 2,65%      |
| Tageskarte Erwachsene                    | 18.922              | 267.030         | 15.044              | 188.438         | 3.878                                 | 25,78%     | 78.592                         | 41,71%     |
| Tageskarte Jugendl.                      | 2.880               | 29.338          | 1.963               | 18.102          | 917                                   | 46,71%     | 11.236                         | 62,07%     |
| Tageskarte Kinder                        | 1.854               | 13.342          | 1.303               | 8.285           | 551                                   | 42,29%     | 5.057                          | 61,04%     |
| 10er Karte 3 Stunden (Erw. u. Ki.)       | 2.469               | 211.064         | 2.278               | 177.662         | 191                                   | 8,38%      | 33.402                         | 18,80%     |
| 10er Karte 2 Stunden (Erw. u. Ki.)       | 5.637               | 379.140         | 4.856               | 293.856         | 781                                   | 16,08%     | 85.284                         | 29,02%     |
| Kleingruppenkarte 3 Stunden Verk.        | 11.828              | 276.355         | 8.991               | 181.907         | 2.837                                 | 31,55%     | 94.448                         | 51,92%     |
| Kleingruppenkarte Tag Verk.              | 1.362               | 46.461          | 1.032               | 31.381          | 330                                   | 31,98%     | 15.080                         | 48,05%     |
| 4 Wochen Dauerkarte (3 Std.)             | 223                 | 30.220          | 287                 | 28.936          | -64                                   | -22,30%    | 1.284                          | 4,44%      |
| Leuze Supercard (Clubkarte)              | 383                 | 23.266          | 471                 | 28.612          | -88                                   | -18,68%    | -5.346                         | -18,68%    |
| Eintritte mit Leuze Supercard            | 16.165              | 173.736         | 20.739              | 156.577         | -4.574                                | -22,06%    | 17.159                         | 10,96%     |
| Verkauf von GWK 200 €                    | 3.828               | 715.514         | 2.820               | 527.103         | 1.008                                 | 35,74%     | 188.411                        | 35,74%     |
| Verkauf von GWK 100 €                    | 3.361               | 314.112         | 2.721               | 254.299         | 640                                   | 23,52%     | 59.813                         | 23,52%     |
| Verkauf / Aufladen GWK 30 €/ab 2012 60 € | 4.365               | 244.766         | 3.854               | 216.112         | 511                                   | 13,26%     | 28.654                         | 13,26%     |
| Rücklauf aus Geldwertkarten              |                     | -1.469.782      |                     | -1.127.100      | 0                                     |            | -342.682                       | 30,40%     |

**Auszug aus der Mengen- und Tarifstatistik im Vergleich zum Vorjahr**

**3. Mineral-Bad Berg**

| Tarifart                                | Anzahl verk.<br>Karten | Erlös netto<br>EUR | Anzahl verk.<br>Karten | Erlös netto<br>EUR | Veränderung verk. Karten<br>2013 zu 2012 |            | Veränderung Erlös<br>2013 zu 2012 |            |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--|------------|-----------------------------------|------------|
|   | <b>2013</b>            |                    | <b>2012</b>            |                    | absolut                                  | prozentual | absolut                           | prozentual |
| Erwachsene Einzelkarte                  | 63.533                 | 451.262            | 60.833                 | 432.085            | 2.700                                    | 4,44%      | 19.177                            | 4,44%      |
| Erwachsene 10 er                        | 2.505                  | 160.133            | 2.570                  | 164.288            | -65                                      | -2,53%     | -4.155                            | -2,53%     |
| Kinder/Jugendliche Einzelkarte          | 3.229                  | 18.408             | 2.664                  | 15.187             | 565                                      | 21,21%     | 3.221                             | 21,21%     |
| Kinder/Jugendliche 10 er                | 9                      | 462                | 6                      | 308                | 3  | 50,00%     | 154                               | 49,93%     |
| Erwachsene 100 er                       | 32                     | 19.320             | 28                     | 16.905             | 4  | 14,29%     | 2.415                             | 14,28%     |
| 6 Monate Dauerkarte Mo-Fr               | 53                     | 29.720             | 61                     | 34.206             | -8                                       | -13,11%    | -4.486                            | -13,12%    |
| 6 Monate Dauerkarte Mo-So               | 14                     | 6.869              | 14                     | 6.869              | 0  | 0,00%      | 0                                 | 0,00%      |
| Sauna Erwachsene                        | 17.826                 | 2.210.665          | 19.412                 | 259.431            | -1.586                                   | -8,17%     | 1.951.234                         | 752,12%    |
| Sauna Kinder/Jugendliche                | 75                     | 792                | 111                    | 21.650             | -36                                      | -32,43%    | -20.858                           | -96,34%    |
| Sauna Zehnerkarten                      | 165                    | 19.846             | 180                    | 6.255              | -15                                      | -8,33%     | 13.591                            | 217,29%    |
| Verkauf/ Aufladen GWK 200 €             | 1114                   | 208.224            | 1149                   | 214.766            | -35                                      | -3,05%     | -6.542                            | -3,05%     |
| Verkauf/ Aufladen GWK 100 €             | 787                    | 73.551             | 820                    | 76.636             | -33                                      | -4,02%     | -3.085                            | -4,02%     |
| Verkauf / AufladenGWK 30 €/ab 2012 60 € | 348                    | 19.514             | 349                    | 19.570             | -1                                       | -0,29%     | -56                               | -0,29%     |
| Rücklauf aus Geldwertkarten             |                        | -308.972           |                        | -319.882           |  |            | 10.910                            | -3,41%     |

## Auszug aus der Mengen und Tarifstatistik im Vergleich zum Vorjahr

## 4. Hallenbäder

| Tarifart                                    | Anzahl verk.<br>Karten    | Erlös netto<br>Euro | Anzahl verk.<br>Karten    | Erlös netto<br>Euro | Veränderung verk. Karten<br>2013 zu 2012 |            | Veränderung Erlös<br>2013 zu 2012 |            |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|--|------------|-----------------------------------|------------|
|   | <b>2013</b>               |                     | <b>2012</b>               |                     | absolut                                  | prozentual | absolut                           | prozentual |
| Erwachsene Einzelkarte                      | 141.715                   | 565.646             | 158.347                   | 631.224             | -16.632                                  | -10,50%    | -65.578                           | -10,39%    |
| Erwachsene 10er                             | 7.186                     | 245.992             | 8.086                     | 277.369             | -900                                     | -11,13%    | -31.377                           | -11,31%    |
| Kinder / Jugendliche Einzelkarte            | 104.807                   | 249.138             | 116.339                   | 277.266             | -11.532                                  | -9,91%     | -28.128                           | -10,14%    |
| Kinder/Jugendliche 10er                     | 3.566                     | 73.591              | 3.913                     | 81.368              | -347                                     | -8,87%     | -7.777                            | -9,56%     |
| Kleingruppenkarte                           | 4.110                     | 48.900              | 5.592                     | 66.853              | -1.482                                   | -26,50%    | -17.953                           | -26,85%    |
| Sauna Erwachsene                            | 24.274                    | 281.201             | 23.406                    | 272.943             | 868                                      | 3,71%      | 8.258                             | 3,03%      |
| Sauna Kinder / Jugendliche                  | 1.177                     | 9.676               | 1.047                     | 8.656               | 130                                      | 12,42%     | 1.020                             | 11,78%     |
| Sauna Zehnerkarte                           | 439                       | 45.532              | 392                       | 40.858              | 47                                       | 11,99%     | 4.674                             | 11,44%     |
| Verkauf von GWK 200 €                       | 513                       | 95.888              | 503                       | 94.020              | 10                                       | 1,99%      | 1.868                             | 1,99%      |
| Verkauf von GWK 100 €                       | 1.025                     | 95.794              | 1.054                     | 98.506              | -29                                      | -2,75%     | -2.711                            | -2,75%     |
| Verkauf von GWK 30 €/ 60 € ab 2012          | 2.474                     | 138.729             | 2.877                     | 161.327             | -403                                     | -14,01%    | -22.598                           | -14,01%    |
| Rücklauf aus Geldwertkarten                 |                           | -272.038            |                           | -376.917            |  |            | 104.879                           | -27,83%    |
|   | Anzahl verkaufte<br>Kurse |                     | Anzahl verkaufte<br>Kurse |                     |  |            |                                   |            |
| Schwimm- und Gesundheitskurse,<br>Animation | 4.520                     | 253.655             | 4.508                     | 276.470             | 12                                       | 0,27%      | -22.815                           | -8,25%     |

## Auszug aus der Mengen- und Tarifstatistik im Vergleich zum Vorjahr

### 5. Freibäder

| Tarifart                       | Anzahl verk.<br>Karten | Erlös netto<br>Euro | Anzahl verk.<br>Karten | Erlös netto<br>Euro | Veränderung verk. Karten<br>2013 zu 2012 |            | Veränderung Erlös<br>2013 zu 2012 |            |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--|------------|-----------------------------------|------------|
|                                | <b>2013</b>            |                     | <b>2012</b>            |                     | absolut                                  | prozentual | absolut                           | prozentual |
| Erwachsene Einzelkarte         | 161.882                | 620.296             | 149.289                | 570.490             | 12.593                                   | 8,44%      | 49.806                            | 8,73%      |
| Erwachsene 10er                | 5.671                  | 195.570             | 4.155                  | 142.782             | 1.516                                    | 36,49%     | 52.788                            | 36,97%     |
| Saisonkarte Erwachsene         | 1.222                  | 95.364              | 1.089                  | 96.687              | 133                                      | 12,21%     | -1.323                            | -1,37%     |
| Kinder/Jugendliche Einzelkarte | 128.529                | 426.283             | 117.695                | 272.948             | 10.834                                   | 9,21%      | 153.335                           | 56,18%     |
| Kinder/Jugendliche 10er        | 3.921                  | 82.451              | 2.564                  | 53.428              | 1.357                                    | 52,93%     | 29.023                            | 54,32%     |
| Saisonkarte Kinder/Jugendliche | 486                    | 18.824              | 548                    | 25.607              | -62                                      | -11,31%    | -6.783                            | -26,49%    |
| Familiensaisonkarte 1. Kind    | 212                    | 5.772               | 178                    | 6.321               | 34                                       | 19,10%     | -549                              | -8,68%     |
| Familiensaisonkarte 2. Kind    | 135                    | 2.706               | 111                    | 2.905               | 24                                       | 21,62%     | -200                              | -6,88%     |
| Familiensaisonkarte ab 3. Kind | 64                     | 844                 | 52                     | 803                 | 12                                       | 23,08%     | 41                                | 5,15%      |

**Erfolgsübersicht 2013**  
Bäderbetriebe Stuttgart

|   | 2013                 | 2012                 | 2013   | 2012   | 2013            | 2012            | 2013                     | 2012                     | 2013                     | 2012                     | 2013                 | 2012                 | 2013            | 2012            | 2013                    | 2012                    |
|---|----------------------|----------------------|--|--|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
|   | BBS Betrag insgesamt | BBS Betrag insgesamt | BBS Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen einschließl. Betriebsführung | BBS Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen einschließl. Betriebsführung | BBS Geldanlagen | BBS Geldanlagen | BBS MineralBad Cannstatt | BBS MineralBad Cannstatt | BBS DAS LEUZE Mineralbad | BBS DAS LEUZE Mineralbad | BBS Mineral-Bad Berg | BBS Mineral-Bad Berg | BBS Hallenbäder | BBS Hallenbäder | BBS Freibäder inkl. TLH | BBS Freibäder inkl. TLH |
|   | €                    | €                    | €  | €  | €               | €               | €                        | €                        | €                        | €                        | €                    | €                    | €               | €               | €                       | €                       |
| 1. Materialaufwand  | 4.484.825            | 4.588.159            | 7.445  | 14.887   | 0               | 0               | 730.154                  | 742.217                  | 985.978                  | 990.429                  | 238.426              | 271.578              | 1.684.654       | 1.723.698       | 838.169                 | 845.350                 |
| 2. Personalaufwand  | 12.480.481           | 12.283.410           | 2.582.013  | 2.656.920  | 0               | 0               | 1.443.949                | 1.420.200                | 2.598.480                | 2.307.457                | 999.108              | 999.597              | 3.268.369       | 3.322.383       | 1.588.563               | 1.576.851               |
| 3. Abschreibungen   | 4.863.102            | 4.887.894            | 22.721   | 29.212   | 0               | 0               | 1.401.577                | 1.400.915                | 1.280.108                | 1.242.332                | 229.943              | 231.766              | 894.810         | 1.004.914       | 1.033.944               | 978.756                 |
| 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                           | 400.785              | 381.936              | 162.563  | 151.426  | 0               | 0               | 5.969                    | 15.220                   | 190.719                  | 172.229                  | 35.961               | 43.061               | 3.430           | 0               | 2.144                   |                         |
| 5. Steuern  | 79.583               | 57.296               | 24.253   | 21.729   | 0               | 0               | 5.679                    | 5.679                    | 1.954                    | 15.512                   | 597                  | 4.932                | 43.500          | 5.813           | 3.599                   | 3.631                   |
| 6. Andere betriebliche Aufwendungen                           | 11.358.637           | 12.686.270           | 1.540.140  | 1.892.821  | 0               | 0               | 955.679                  | 1.342.970                | 2.795.413                | 6.652.626                | 594.018              | 415.207              | 2.449.284       | 1.220.305       | 3.024.104               | 1.162.340               |
| 7. Summe 1 - 6  | 33.667.414           | 34.884.965           | 4.339.136  | 4.766.995  | 0               | 0               | 4.543.006                | 4.927.201                | 7.852.651                | 11.380.585               | 2.098.052            | 1.966.142            | 8.344.046       | 7.277.114       | 6.490.522               | 4.566.928               |
| 8. Umlage der allgemeinen und gemeinsamen Betriebsabteilungen | 0                    | 0                    | -3.520.578   | -3.630.125   | 0               | 0               | 419.612                  | 520.400                  | 633.631                  | 766.783                  | 395.342              | 373.675              | 1.280.122       | 1.267.080       | 791.871                 | 702.187                 |
| 9. Aufwendungen 1 - 8   | 33.667.414           | 34.884.965           | 818.558  | 1.136.870  | 0               | 0               | 4.962.618                | 5.447.602                | 8.486.283                | 12.147.368               | 2.493.394            | 2.339.817            | 9.624.168       | 8.544.193       | 7.282.393               | 5.269.115               |
| 10. Betriebserträge nach der GuV-Rechnung                     | 21.885.966           | 19.635.640           | 818.558  | 1.136.870  | 0               | 3.481           | 2.672.765                | 3.465.698                | 7.098.498                | 6.805.495                | 1.293.628            | 1.343.855            | 5.388.869       | 4.167.161       | 4.613.648               | 2.713.079               |
| 11. Betriebs- bzw. Unternehmensergebnis                       | -11.781.447          | -15.249.325          | 0  | 0  | 0               | 3.481           | -2.289.853               | -1.981.904               | -1.387.784               | -5.341.873               | -1.199.767           | -995.962             | -4.235.299      | -4.377.032      | -2.668.745              | -2.556.036              |



## **BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**

An den Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetriebs Bäderbetriebe Stuttgart, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebs sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Stuttgart, den 13. Mai 2014

Dr. Vaih & Partner  
Wirtschaftsprüfung Stuttgart GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

(König)                      (Kurz)  
Wirtschaftsprüfer      Wirtschaftsprüfer