

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
<b>Fachbereich 11</b>	<b>18.11.2008</b>	<b>öffentlich</b>

**Az:** KLR-UA7600/2007**Beratungsfolge:****Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung 2007 für das Bürgerhaus Schortens**Abstimmungsergebnis  Ja  Nein  Enthaltung**Bericht:****A. Vorbemerkung:**

Der Abschluss wurde, wie bereits in den Vorjahren in kaufmännischer Gewinn- und Verlustrechnung angenäherter Form (keine Eigenkapitalverzinsung) vorgelegt.

Der Anteil der Stadtbücherei an der Gebäudeunterhaltung/-bewirtschaftung wurde fiktiv 2007 über interne Leistungsverrechnungen dem Betrieb Bürgerhaus als Einnahme zugerechnet.

Vergabe von Nutzungen an Vereine und andere, die nach der Entgeltordnung kostenlos sind, wurden für die Betriebsabrechnungen nach den entsprechenden Anmeldungen des Bürgerhauses zur Umsatzsteuer gesondert festgestellt. Zur Ermittlung eines durch diese Freistellung von Entgelten unbelasteten Betriebsergebnisses wurden fiktive Einnahmen ermittelt und den Einnahmen/Erlösen zugerechnet.

**B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses****1. Veranstaltungs- und Besucherentwicklung**

<b>Veranstaltungen und Raumvergaben</b>	<b>2006 – Ergebnis</b>	<b>2007 – Ergebnis</b>
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	155 Veranst.	170 Veranst.
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	144 Veranst.	131 Veranst.
<b>Veranstaltungen gesamt</b>	<b>299 Veranst.</b>	<b>301 Veranst.</b>

- 2 -

<b>SachbearbeiterIn</b>	<b>FachbereichsleiterIn:</b>	<b>Bürgermeister:</b>
<b>Haushaltsstelle:</b>	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung	<b>UVP</b> <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt
<b>bisherige SV:</b>	<input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung	
	<input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung	

<b>Besucherzahlen</b>	2006 – Ergebnis	2007 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	17.587 Besucher	19.100 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben usw. gegen Entgelt	42.494 Besucher	36.312 Besucher
<b>Besucherzahlen gesamt</b>	<b>60.081 Besucher</b>	<b>55.412 Besucher</b>

Der Rückgang bei den BesucherInnen bei Veranstaltungen/Raumvergaben liegt begründet in den 12 Aufführungen des Heimatbühnen-Musicals „Elvis“ im Jahre 2006 mit insgesamt 4.280 Besuchern. Im Frühjahr 2007 inszenierte die Heimatbühne kein Frühjahrsstück wegen des Umzugs zum Fliegerhorst

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2006 – Ergebnis	2007 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	<b>185.460,60 €</b>	<b>173.182,61 €</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	577.446,26 €	605.195,99 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	<u>-35.385,53 €</u>	<u>-50.679,48 €</u>
<b>Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung</b>	<b>542.060,73 €</b>	<b>554.516,51 €</b>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>-356.600,13 €</b>	<b>-381.333,90 €</b>
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	<b>34,21%</b>	<b>31,23%</b>

## C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2005 - 2007

**Ausgaben:**

**Personalaufwand und ILV ohne Gemeinkosten:**

Jahr	Personalaufwand + Interne Verrechnungen	Personalaufwand	Interne Verrechnungen
2005	197.724,18 €	181.654,84 €	16.069,34 €
2006	233.915,21 €	217.297,62 €	16.617,59 €
2007	248.612,28 €	230.725,74 €	17.886,54 €

Der Personalaufwand (ohne Gemeinkosten) hat sich um rund 13.400,00 € erhöht. Dieses ist darauf zurückzuführen, dass der in Altersteilzeit befindliche Hausmeister kostenmäßig noch dem Bürgerhaus zugerechnet wird. In 2006 fielen diese Kosten nur anteilig für 9 Monate an, in 2007 für das gesamte Jahr. Die geringfügigen Erhöhungen bei den internen Verrechnungen sind durch die in 2007 erhöhten Verrechnungssätze für Leistungen des Baubetriebshofes begründet.

#### Sachaufwand:

Jahr	Sachaufwand
2005	201.273,47 €
2006	225.446,06 €
2007	238.445,08 €

Der Sachaufwand hat sich gegenüber 2006 um 13.000,00 € erhöht. Dieses ist in erster Linie auf das 20-jährige Jubiläum des Bürgerhauses zurückzuführen. Die Kosten beliefen sich hierfür auf rund 6.800,00 €. Daneben wurden Mehrausgaben für Veranstaltungen von 1.400,00 € und von 3.300,00 € für Werbemaßnahmen getätigt (siehe auch Jahresbericht des Bürgerhauses 2007, SV-Nr. 06/0278).

#### Kalkulatorischer Aufwand:

Der kalkulatorische Aufwand hat sich von 86.999,53 € in 2006 auf 85.173,61 € in 2007 geringfügig verringert. Dies liegt an der unterschiedlichen Abschreibungsdauer und -höhe der Betriebsausstattung.

#### Einnahmen:

	2006 – Ergebnis	2007 – Ergebnis
Erlöse aus Veranstaltungen	154.190,40 €	150.626,61 €
Erlöse aus Raumnutzung einschl. fiktive Erlöse	31.270,20 €	22.556,00 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>185.460,60 €</b>	<b>173.182,61 €</b>
sonstige Einnahmen	35.385,53 €	50.679,48 €
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>220.846,13 €</b>	<b>223.862,09 €</b>

Aufgrund geringerer Veranstaltungen gegen Entgelt (2006: 144 Veranstaltungen zu 2007: 131 Veranstaltungen) waren die Einnahmen rückläufig. Die sonstigen Einnahmen haben sich um rund 15.000,00 € erhöht. Dieses ist durch die Personalkostenerstattung für Altersteilzeit begründet.

## D. Gesamtergebnis

### Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

<b>Zuschuss ohne kalkul. Aufwand:</b>	2006 – Ergebnis	2007 – Ergebnis
Aufwand ohne kalkul. Kosten	-490.446,73 €	-520.022,38 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	185.460,60 €	173.182,61 €
sonstige Einnahmen	35.385,53 €	50.679,48 €
<b>Zuschuss ohne kalkul. Aufwand</b>	<b>-269.600,60 €</b>	<b>-296.160,29 €</b>

Der Zuschussbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 26.500,00 € erhöht. Durch zusätzliche Personalkosten wegen Altersteilzeit und Bürgerhausjubiläum ist dieses jedoch begründet.