Abteilung/FB	Datum	Status
Fachbereich 11	09.03.2009	öffentlich

Az: KLR-UA 7600/2008

Beratungsfolge:**Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

25.03.2009

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung 2008 für das Bürgerhaus SchortensAbstimmungsergebnis 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 dem Betrieb Bürgerhaus als Einnahme zugerechnet. Weiterhin wurden die Aufwendungen für die Leistungen des Baubetriebshofs AöR sowie für die Umsatzsteuer- und Kosten-Leistungsrechnung haushaltsmäßig als Aufwand verbucht. Die internen Leistungsverrechnungen entfallen hierdurch.

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**

Veranstaltungen und Raumvergaben	2007 – Ergebnis	2008 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	170 Veranst.	181 Veranst.
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	131 Veranst.	148 Veranst.
Veranstaltungen gesamt	301 Veranst.	329 Veranst.

SachbearbeiterIn	Controlling:	Bürgermeister:
Haushaltsstelle:	☐ Mittel stehen zur Verfügung ☐ Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung ☐ Mittel stehen nicht zur Verfügung	UVP ☐ keine Bedenken ☐ Bedenken ☐ entfällt
bisherige SV:		

Besucherzahlen	2007 – Ergebnis	2008 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	19.100 Besucher	13.366 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben usw. gegen Entgelt	36.312 Besucher	39.515 Besucher
Besucherzahlen gesamt	55.412 Besucher	52.881 Besucher

Der Rückgang bei den BesucherInnen bei Veranstaltungen/Raumvergaben liegt, wie bereits im Jahresrückblick 2008 (SV-Nr. 06//0470) dargestellt, an der geringeren Besucherzahl bei Messen und Märkten und der Absage der Gesundheitstage.

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2007 – Ergebnis	2008 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	173.182,61 €	169.326,71 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	605.195,99 €	574.550,54 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	<u>-50.679,48 €</u>	<u>-64.901,37 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	554.516,51 €	509.649,17 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-381.333,90 €	-340.322,46 €
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	31,23%	33,22%

C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2006 - 2008

Ausgaben:

Personalaufwand und ILV ohne Gemeinkosten:

Jahr	Personalaufwand + Interne Verrechnungen	Personalaufwand	Interne Verrechnungen
2006	233.915,21 €	217.297,62 €	16.617,59 €
2007	248.612,28 €	230.725,74 €	17.886,54 €
2008	234.488,82 €	234.488,82 €	0,00 €

Die bislang als internen Verrechnungen verbuchten Leistungen für den Baubetriebshof AöR sowie Umsatzsteuerabwicklung und Kosten-Leistungsrechnung wurden ab 2008 haushaltsmäßig als Ausgabe verbucht und betragen wie folgt:

2007	17.886,54 €
2008	13.967,67 €

Der Personalaufwand (ohne Gemeinkosten) hat sich geringfügig wegen tarifrechtlicher Steigerung erhöht.

Sachaufwand:

Jahr	Sachaufwand
2006	225.446,06 €
2007	238.445,08 €
2008	221.939,03 €

Der Sachaufwand hat sich gegenüber 2007 um 16.500,00 € verringert. Hierbei handelt es sich insbesondere um die Ausgaben für:

kulturelle Veranstaltungen	- 19.000,00 €
Unterhaltung und Beschaffung von Gegenständen	- 3.600,00 €
20-jähriges Bürgerhausjubiläum	- 6.800,00 €

Trotz Verbuchung der internen Leistungsverrechnungen als Sachaufwand wurde dieser insgesamt reduziert.

Die Kosten für Bewirtschaftung sind in 2008 gegenüber 2007 nahezu konstant. Dies betrifft insbesondere die Energiekosten:

	2006/2007	2007/2008
Strom		
Verbrauch	90.695 kwh	89.896 kwh
Nettokosten	12.173,05 €	12.686,76 €
Gas		
Verbrauch	274.190 kwh	297.373 kwh
Nettokosten	12.214,17 €	12.469,02 €

Kalkulatorischer Aufwand:

Der kalkulatorische Aufwand hat sich von 85.173,61 € in 2007 auf 84.577,95 € geringfügig verringert. Dies liegt an der unterschiedlichen Abschreibungsdauer und – höhe der Betriebsausstattung.

Einnahmen:

	2007 – Ergebnis	2008 – Ergebnis
Erlöse aus Veranstaltungen	150.626,61 €	139.864,01 €
Erlöse aus Raumnutzung einschl. fiktive Erlöse	22.556,00 €	29.462,70 €
Umsatzerlöse	173.182,61 €	169.326,71 €
sonstige Einnahmen	50.679,48 €	64.901,37 €
Gesamteinnahmen	223.862,09 €	234.228,08 €

Die Erlöse aus Veranstaltungen sind trotz steigender Veranstaltungszahlen zwar um rund 10.700,00 € gegenüber dem Vorjahr gesunken, gleichzeitig wurden jedoch Veranstaltungskosten wie oben dargestellt um rund 19.000 € gesenkt.

In den Erlösen aus Raumnutzung sind die fiktiven Erlöse für Raumvergaben an Vereine mit rund 14.700,00 € enthalten.

Bei den sonstigen Einnahmen sind die Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr 2007 auf die erhöhte Erstattung Altersteilzeit von 13.500,00 € zurückzuführen. In den sonstigen Einnahmen ist weiterhin die Miete der Bücherei an das Bürgerhaus mit 14.00,00 € enthalten.

D. Gesamtergebnis

Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

Zuschuss ohne kalkul. Aufwand:	2007 – Ergebnis	2008 – Ergebnis
Aufwand ohne kalkul. Kosten	-520.022,38 €	-520.618,04 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	173.182,61 €	169.326,71 €
sonstige Einnahmen	50.679,48 €	64.901,37 €
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	-296.160,29 €	-286.389,96 €

Der Zuschussbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 9.700,00 € verringert.