Anlage zur SV-Nr. 11//0241; **mögliche Erhöhung der Bürgerhaus-Entgelte**

Kostenaufteilung des Hauses

Im Haushaltsplan 2012 ist das Bürgerhaus eingeplant mit einem Zuschussbetrag von 288.932,- €

Aufwendungen	<u>478.824,- €</u>
davon:	
Personalaufwendungen	206.451,- €
Abschreibungen	81.573,- €
Sach-/ Dienstleistungen	183.200,- €

Letztere setzen sich wie folgt zusammen

<i>Gebäudeunterhaltung</i>	32.300,- €
<i>Bewirtschaftung</i>	31.000,- €
<i>Erwerb geringwertiger Gegenstände</i>	1.800,- €
<i>Veranstaltungskosten</i>	118.100,- €

Die Einnahmen im Bereich Bürgerhaus betragen 175.800,- €, davon 142.400,- € aus dem Veranstaltungsbereich. Die Aufteilung der Erträge ist in der Stellungnahme der Controllerin enthalten.

Kalkulationsbeispiele

(anonymisiert aufgrund vertraglicher Vereinbarungen)

Beispiel 1 „Solo-Kabarettist“

Besucher	Eintritt	ohne VVK	Netto	VVK	VVK netto
140	28,- €	25,45 €	23,79 €	2,55 €	2,14 €
130	25,- €	22,73 €	21,24 €	2,27 €	1,91 €
80	22,- €	20,00 €	18,69 €	2,00 €	1,68 €

Besucher insgesamt: 350 /

Einnahmen:

„freier Verkauf“ 7.587,09 € zzgl. VVK-Gebühr 682,20 €, insg. 8.269,29 €

Ausgaben:

Gage	5.310,96 € (Einnahmeteiligung: 70 %)
Hotel	280,00 €
Catering	100,00 €
Künstlersozialkasse	207,13 €
Baubetriebshof	300,00 €
Werbung	100,00 €
	6.298,09 €

Überschuss 1.971,20 €

Beispiel 2 „Musikveranstaltung“

Besucher insgesamt: 250

Besucher	Eintritt	ohne VVK	Netto	VVK	VVK netto
90	28,- €	25,45 €	23,79 €	2,55 €	2,14 €
90	25,- €	22,73 €	21,24 €	2,27 €	1,91 €
70	22,- €	20,00 €	18,69 €	2,00 €	1,68 €

Einnahmen:

„freier Verkauf“ 5.361,09 € zzgl. VVK-Gebühr 482,05 €, insg. 5.843,14 €

Ausgaben:

Gage	4.000,00 € (Fest-/“Garantiebetrag“)
Hotel	300,00 €
Catering	200,00 €
GEMA	280,00 €
Künstlersozialkasse	156,00 €
Baubetriebshof	300,00 €
Aufbauhelfer	186,00 €
Werbung	100,00 €
	5.522,00 €

Überschuss 321,13 €

Beispiel 3 „Tourneetheater“

Besucher: 270

	ohne VVK	Netto	VVK	
40 25	22,73 €	22,73 €	2,27 €	909,09 €
100 22	20,00 €	20,00 €	2,00 €	Abo 2.000,00 €
50 22	20,00 €	20,00 €	2,00 €	1.000,00 €
50 19	17,27 €	17,27 €	1,73 €	Abo 863,64 €
30 20	18,18 €	18,18 €	1,82 €	545,45 €
17	15,45 €	15,45 €	1,55 €	Abo - €

Einnahmen:

„freier Verkauf“ 4.968,18 € (VVK-Gebühr 531,82 € nicht berücksichtigt, da das Tourneetheater MwSt.-befreit ist), somit 4.968,18 €

Ausgaben:

Gage	7.500,00 €
Catering	100,00 €
GEMA	50,00 €
KünstlersozK/AVA	67,00 €
Baubetriebshof	300,00 €
Aufbauhelfer	252,00 €
Werbung	100,00 €
	8.369,00 €

Zuschuss 3.400,82 €

D. h., die Veranstaltung wäre nur bei ausverkauftem Haus kostendeckend. Dieses ist jedoch nicht „steuerbar“.