

Abteilung/FB	Datum	Status
Controlling	30.05.2016	öffentlich

Az: Bürgerhaus BAR 2015

Beratungsfolge:**Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

14.06.2016

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung Bürgerhaus 2015Abstimmungsergebnis Ja Nein Enthaltung**Bericht:**

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss gem. Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) erstellt.

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2015 im Vergleich zum Vorjahr**1. Veranstaltungs- und Besucherzahlen**

Veranstaltungen und Raumvergaben	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	156	164
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	173	161
Veranstaltungen gesamt	329	325

Besucherzahlen	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	13.603	11.417
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	35.811	36.695
Besucherzahlen gesamt	49.414	48.112

Die Anzahl der BesucherInnen ist in 2015 um 1.302 gesunken. Grund für diesen Besucherrückgang ist u.a. die Fußball-WM der Männer in 2014.

...

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

Da es sich bei den Daten der Raumnutzung von Vereinen und Verbänden und deren BesucherInnen und der Anzahl BesucherInnen der Bücherei (sh. „Jahresrückblick 2014 Bürgerhaus“ auf Seite 2) um geschätzte Angaben handelt, werden diese Daten nur nachrichtlich aufgeführt.

Nachrichtliche Daten gem. Jahresbericht Bürgerhaus	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Anzahl Raumnutzung Vereine und Verbände	1.080	1.226
Anzahl BesucherInnen Vereine und Verbände (geschätzt)	21.600	24.520
Anzahl BesucherInnen Bücherei (geschätzt)	25.000	25.000

Seit Juni 2015 werden die Besucher in der Bücherei gezählt. Von Juni bis Dezember 2015 ergab sich eine gezählte Besucheranzahl von 10.799 (monatliche durchschnittliche Besucherzahl 1.543); hochgerechnet wären es somit 18.500 Besucher in 2015. Zukünftig wird in der Betriebsabrechnung der gezählte Wert dargestellt

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen	198.581,32	218.327,54
sonstige Erlöse und Einnahmen	185.156,09	198.440,40
Ergebnis Gesamterlöse	383.737,41	416.767,94
Ergebnis Kostenstellenrechnung	638.204,79	667.612,68
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-254.467,38	-250.844,74
Deckungsgrad Umsatzerlöse/Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	60,13%	62,43%

nachrichtlich:

Für 2014 wurde eine Abgrenzung in Höhe von 6,8 T€ für Gas-Abschläge nachgeholt, da diese das Jahr 2015 betreffen. Somit verringert sich der Zuschussbedarf in 2014 um 6,8 T€ zur SV-Nr. 11//1574 vom 18.06.2015.

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2015

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Personal- und Sachaufwand	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Personalaufwand	255.456,32	282.833,13
Sachaufwand	263.635,36	258.204,35
Gesamt	519.091,68	541.037,48

Der Personalaufwand ist gegenüber 2014 um 27,4 T€ gestiegen. Grund hierfür ist die Wiederbesetzung einer vakanten Stelle.

...

-3-

Der Sachaufwand ist gegenüber 2014 um 5,4 T€ gesunken. Dies ist u.a. auf die Kosten der Realisierbarkeitsuntersuchung bzgl. der Gebäudeunterhaltung zurückzuführen, die in 2014 durchgeführt wurde.

1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung:

Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Abschreibungen	86.109,42	40.563,89
Verzinsung	33.003,69	86.011,31
Gesamt	119.113,11	126.575,20

Der Abschreibungen sind um 45,5 T€ gesunken, da es auf Wunsch des Rechnungsprüfungsamtes Änderungen an den Eröffnungsbilanzwerten sowie eine Erhöhung der Nutzungsdauer gegeben hat. Dies zieht auch eine Änderung der Verzinsung mit sich, diese sind um 53,0 T€ gestiegen.

2. Erträge:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen	2014 - Ergebnis	2015 - Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen	198.581,32	218.327,54
sonstige Erlöse und Einnahmen	185.156,09	198.440,40
Gesamterlöse	383.737,41	416.767,94

Die Umsatzerlöse aus Veranstaltungen sind gegenüber 2014 um 19,7 T€ gestiegen, da die Veranstaltungen in 2015 sehr gut besucht waren.

Die sonstigen Erlöse und Einnahmen sind gegenüber 2014 um 13,3 T€ gestiegen, da die Raumnutzung durch die Vereine und Verbände sowie für Gremien und Fraktionen in 2015 gestiegen ist.

3. Gesamtergebnis

Der Zuschuss hat sich in 2015 um 3,6 T€ auf 250,8 T€ verringert und ist somit auf dem Niveau von 2014 mit 254,5 T€ geblieben.

...

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Gegenüberstellung Ergebnisrechnung (ERG) gem. Haushaltsplan und Betriebsabrechnung (BAR) unter Berücksichtigung von Gemeinkosten und kalkulatorischer Verzinsung.

Bürgerhaus	2014		2015	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Umsatzerlöse	198.581,32	198.581,32	218.327,54	218.327,54
sonst. Einnahmen und Erträge	185.156,09	185.156,09	198.440,40	198.440,40
Gesamterträge	383.737,41	383.737,41	416.767,94	416.767,94
Personalaufwand	212.930,60	212.930,60	232.649,69	232.649,69
Gemeinkosten	0,00	42.525,72	0,00	50.183,44
Sachaufwand	263.635,36	263.635,36	258.204,35	258.204,35
Abschreibungen	86.109,42	86.109,42	40.563,89	40.563,89
kalk. Verzinsung	0,00	33.003,69	0,00	86.011,31
Gesamtaufwendungen	562.675,38	638.204,79	531.417,93	667.612,68
Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-178.937,97	-254.467,38	-114.649,99	-250.844,74

Anlagenverzeichnis: