

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
Abteilung 1	06.10.2006	öffentlich

Az:

**Beratungsfolge:**

**Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus	12.10.2006	zur Kenntnisnahme
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	22.11.2006	zur Kenntnisnahme

**BAR 2004 und 2005 des Bürgerhauses**

Abstimmungsergebnis  Ja  Nein  Enthaltung

**Bericht:**

**A. Vorbemerkung:**

Im Jahr 2005 konnte die BAR 2004 wegen der bekannten personellen Engpässe nicht vorgelegt werden, dies wird mit dem Abschluss 2005 zusammen nachgeholt. Die Abschlüsse werden, wie bereits in den Vorjahren in kaufmännischer Gewinn- und Verlustrechnung angenäherter Form (keine Eigenkapitalverzinsung) vorgelegt.

Der Anteil der Bücherei an der Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung wurde 2004 fiktiv und 2005 über interne Leistungsverrechnungen dem Betrieb Bürgerhaus als Einnahme zugerechnet.

Vergabe von Nutzungen an Vereine und andere, die nach der Entgeltordnung ohne Entgelt gewährt werden, wurden für die Betriebsabrechnungen nach den entsprechenden Anmeldungen des Bürgerhauses zur Umsatzsteuer fiktiv den Erlösen zugerechnet, um ein unbelastetes Betriebsergebnis zu ermitteln.

**B. Kurzdarstellung der Betriebsergebnisse 2004 und 2005**

**1. Veranstaltungs- und Besucherentwicklung**

<b>Veranstaltungen und Raumvergaben</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich (Stadt und Dritte)	150 Verantst.	138 Verantst.
Veranstaltungen und Raumvergaben gegen Entgelt	146 Verantst.	173 Verantst.
<b>Veranstaltungen gesamt</b>	<b>296 Verantst.</b>	<b>311 Verantst.</b>

<b>SachbearbeiterIn/FachbereichsleiterIn:</b>		<b>AbteilungsleiterIn:</b>	<b>Bürgermeister:</b>
<b>Haushaltsstelle:</b>	<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		<b>UVP</b> <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt
<b>bisherige SV:</b>			

<b>Besucherzahlen</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Gemeinde und Dritte	24.994 Besucher	24.097 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben usw. gegen Entgelt	41.132 Besucher	36.745 Besucher
<b>Besucherzahlen gesamt</b>	<b>66.126 Besucher</b>	<b>60.842 Besucher</b>

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	<b>173.644,08 €</b>	<b>168.389,63 €</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	521.008,11 €	517.348,41 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	<u>-43.668,97 €</u>	<u>-45.164,70 €</u>
<b>Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung</b>	<b>477.339,14 €</b>	<b>472.183,71 €</b>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>-303.695,06 €</b>	<b>-303.794,08 €</b>
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	<b>36,38%</b>	<b>35,66%</b>

## 3. Kostenleistungsrechnung

<b>Berechnung pro Besucher</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Bereinigter Kostenanteil pro Besucher	7,26 €	7,79 €
Erlösanteil pro Besucher	2,63 €	2,77 €
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>- 4,63 €</b>	<b>- 5,03 €</b>

## C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2004 - 2005

### Ausgaben:

Jahr	Aufwandsverteilung Teilkostenrechnung			
	Aufwand ohne kalkul. und Gemeinkosten - <b>Teilkostenrechnung</b>	Pers.- Aufwand	Interne Verrechnungen	Sachaufwand
2004	401.727,29 €	174.024,63 €	16.827,50 €	210.875,16 €
2005	398.997,65 €	181.654,84 €	16.069,34 €	201.273,47 €

Die Ergebnisse im Bereich Personal-, Sachaufwand und interne Verrechnungen sind nahezu gleich geblieben; es hat lediglich einige Verschiebungen gegeben, die sich aber aus dem „normalen“ Betriebsablauf ergeben (bei Personalkosten z. B. Ausgaben für krankheitsbedingte, unvorhersehbare Vertretungen / im Sachkostenbereich durch Reparaturen u. ä.). Insgesamt hat sich das Ergebnis in 2005 im Vergleich zum Vorjahr geringfügig verbessert.

**Einnahmen:**

	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Erlöse Veranstaltungen	141.279,62 €	138.979,32 €
Erlöse aus Standgeldern	1.425,26 €	2.243,11 €
<b>Umsatzerlöse Veranstaltungen, Standgeldern</b>	<b>142.704,88 €</b>	<b>141.222,43 €</b>
Erlöse aus Raumnutzungen - Haushalt	18.309,20 €	15.657,20 €
Erlös aus Raumnutzungen - Fiktiv	12.630,00 €	11.510,00 €
<b>Erlöse aus Raumnutzungen</b>	<b>30.939,20 €</b>	<b>27.167,20 €</b>
<b>Summe Erlöse</b>	<b>173.644,08 €</b>	<b>168.389,63 €</b>
Erlöse Vorverkaufsgebühren; Provisionen	4.419,55 €	4.362,22 €
Erstattungen von Veranstaltungskosten	<u>0,00 €</u>	<u>1.421,83 €</u>
Einnahmen aus Sponsoring	2.550,00 €	2.050,00 €
sonst. Erlöse	573,21 €	462,24 €
<b>Nebenerlöse</b>	<b>7.542,76 €</b>	<b>8.296,29 €</b>
Pachten - 7600-1401	13.800,00 €	14.246,55 €
Mieten - 7600-1400	3.716,78 €	3.894,64 €
Mieteinnahmen Bücherei – Interne Leistungsverrechnung	13.745,95 €	13.800,00 €
Werbung Verantst. Kalender - 7600-1660	4.827,64 €	2.025,86 €
Ersatz von sächlichen Kosten	35,84 €	2.901,36 €
<b>sonstige Einnahmen</b>	<b>36.126,21 €</b>	<b>36.868,41 €</b>
<b>Summe Nebenerlöse und sonstige Einnahmen</b>	<b>43.668,97 €</b>	<b>45.164,70 €</b>
<b>Einnahmen insgesamt</b>	<b>217.313,05 €</b>	<b>213.554,33 €</b>

**Raumvergaben:**

Die im Rahmen der Umsatzsteuermeldungen gemeldeten Erlöse für unentgeltliche Raumvergaben werden betriebswirtschaftlich fiktiv den Einnahmen des Bürgerhauses zugerechnet, weil diese Einrichtung die Befreiungstatbestände nicht zu vertreten hat.

## Ergebnis einzelner Leistungen – Sachaufwand/Erlöse -

<b>Veranstaltungen der Stadt:</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Erlöse aus Veranstaltungen	141.279,62 €	138.979,32 €
Aufwand für Veranstaltungen	-148.175,78 €	-138.671,52 €
Zwischensumme	-6.896,16 €	307,80 €
Erlöse aus Standgeldern	1.425,26 €	2.243,11 €
Zwischensumme	-5.470,90 €	2.550,91 €
Erlöse Veranstaltungskalender	4.827,64 €	2.025,86 €

Aufwand Geschäftsausgaben (restl. Aufwand Grupp. 6000-6590)	-14.544,03 €	-12.200,23 €
<b>Zuschuss (-) Überschuss (+)</b>	<b>-15.187,29 €</b>	<b>-7.623,46 €</b>

#### D. Gesamtergebnis

##### Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

<b>Errechnung des Zuschusses ohne kalkulatorischen Aufwand:</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Aufwand ohne kalkul. Kosten	-429.404,50 €	-427.039,82 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	173.644,08 €	169.811,46 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	43.668,97 €	43.742,87 €
<b>Zuschuss ohne kalkulatorischen Aufwand</b>	<b>-212.091,45 €</b>	<b>-213.485,49 €</b>

<b>Deckungsanteile am Gesamtaufwand</b>	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Gesamtaufwand	521.008,11 €	517.348,41 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Standgeldern	27,39%	27,57%
Erlöse aus Raumnutzungen	5,94%	5,25%
Nebenerlöse	1,45%	1,33%
sonstige Einnahmen	6,93%	7,13%
<b>ungedeckt</b>	<b>58,29%</b>	<b>58,72%</b>

Insgesamt hat sich der Zuschussbedarf des Bürgerhauses (trotz allgemein steigender Kosten) nahezu nicht verändert.