

Abteilung/FB	Datum	Status
Abteilung 1	23.05.2007	öffentlich

Az:

Beratungsfolge:

Sitzungsdatum:

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

07.06.2007

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung 2006 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 Bücherei an der Gebäudeunterhaltung/–bewirtschaftung wurde fiktiv 2006 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

Veranstaltungen und Raumvergaben	2005 – Ergebnis	2006 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	173 Verantst.	155 Verantst.
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	138 Verantst.	144 Verantst.
Veranstaltungen gesamt	311 Verantst.	299 Verantst.

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

Besucherzahlen	2005 – Ergebnis	2006 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	24.097 Besucher	17.587 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben usw. gegen Entgelt	36.745 Besucher	42.494 Besucher
Besucherzahlen gesamt	60.842 Besucher	60.081 Besucher

Die Veränderung bei den Besucherzahlen (Rückgang bei den unentgeltlichen Veranstaltungen, Anstieg bei BesucherInnen gegen Entgelt) liegt u. a. darin begründet, dass erstmals ab 2006 ein Eintritt für den Kunsthandwerkermarkt erhoben wurde.

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2005 – Ergebnis	2006 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	175.264,09 €	185.460,60 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	517.348,42 €	577.446,26 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u. ä.	<u>-38.290,24 €</u>	<u>-35.385,53 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	479.058,18 €	542.060,73 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-303.794,09 €	-356.600,13 €
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	36,59%	34,21%

C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2005 - 2006

Ausgaben:

Personalaufwand und ILV (ohne Gemeinkosten) / Sachaufwand

Jahr	PersAufwand + Interne Verrechnungen	Pers.- Aufwand	Interne Ver- rechnungen	Sachaufwand
2005	197.724,18 €	181.654,84 €	16.069,34 €	201.273,47 €
2006	233.915,21 €	217.297,62 €	16.617,59 €	225.446,06 €

Der Anstieg bei den Personalkosten liegt in der Altersteilzeitregelung des (ehem.) Hausmeisters begründet, ist aber nur vorübergehender Natur. Der Sachaufwand ist ebenfalls gestiegen, da neben dem allgemeinen Sanierungsbedarf u. a. auch die technische Ausstattung des Hauses (weiter) verbessert wurde.

Kalkulatorischer Aufwand:

Der kalkulatorische Aufwand hat sich von 90.308,60 € in 2005 auf 86.999,53 € in 2006 verringert.

Einnahmen:

	2005 – Ergebnis	2006 – Ergebnis
Erlöse aus Veranstaltungen	148.096,89 €	154.190,40 €
Erlöse aus Raumnutzung inkl. fiktive Erlöse	27.167,20 €	31.270,20 €
Umsatzerlöse	175.264,09 €	185.460,60 €
sonstige Einnahmen	38.290,24 €	35.385,53 €
Gesamteinnahmen	213.554,33 €	220.846,13 €

D. Gesamtergebnis

Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

Zuschuss ohne kalkul. Aufwand:	2005 – Ergebnis	2006 – Ergebnis
Aufwand ohne kalkul. Kosten	-427.039,82 €	-490.446,73 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	175.264,09 €	185.460,60 €
sonstige Einnahmen	38.290,24 €	35.385,53 €
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	-213.485,49 €	-269.600,60 €

Der Zuschussbedarf hat sich aufgrund gestiegener Sach- u. Personalausgaben erhöht. Dennoch ist das Ergebnis aus Sicht der Verwaltung positiv zu werten. Verbesserungen/Sanierungen lassen sich nicht reduzieren, je „älter“ das Haus wird. Auch die technische Ausstattung ist ein wichtiger Bestandteil im Angebot. Dennoch sollten für die kommenden Jahre weitere Veranstaltungsmöglichkeiten eruiert werden, um ggf. die Einnahmesituation zu verbessern.