

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
Fachbereich 10	28.12.2010	öffentlich

Az:

**Beratungsfolge:****Sitzungsdatum:**

Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus

12.01.2011

zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung 2009 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 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**

<b>Veranstaltungen und Raumvergaben</b>	2008 – Ergebnis	2009 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	181 Verantst.	180 Verantst.
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	148 Verantst.	135 Verantst.
<b>Veranstaltungen gesamt</b>	<b>329 Verantst.</b>	<b>315 Verantst.</b>

...

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

<b>Besucherzahlen</b>	2008 – Ergebnis	2009 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	13.366 Besucher	13.876 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben usw. gegen Entgelt	39.515 Besucher	36.962 Besucher
<b>Besucherzahlen gesamt</b>	<b>52.881 Besucher</b>	<b>50.838 Besucher</b>

Die Besucherzahlen sind insgesamt um rund 2.000 gesunken. Grund hierfür ist die fehlende Fußballweltmeisterschaft mit Public Viewing. Weiterhin wurde von der Heimatbühne kein Musical produziert.

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2008 – Ergebnis	2009 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	<b>169.326,71 €</b>	<b>184.832,98 €</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	574.550,54 €	593.814,47 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	<u>- 64.901,37 €</u>	<u>- 42.598,98 €</u>
<b>Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung</b>	<b>509.649,17 €</b>	<b>551.215,49 €</b>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>-340.322,46 €</b>	<b>- 366.382,51 €</b>
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	<b>33,22 %</b>	<b>33,53 %</b>

## C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2007 - 2009

**Ausgaben:**

**Personalaufwand und ILV ohne Gemeinkosten:**

Jahr	Personalaufwand + Interne Verrechnungen	Personalaufwand	Interne Verrechnungen
2007	248.612,28 €	230.725,74 €	17.886,54 €
2008	234.488,82 €	234.488,82 €	0,00 €
2009	215.369,35 €	215.369,35 €	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:

...

2008	13.967,67 €
2009	16.569,00 €

Der Personalaufwand (ohne Gemeinkosten) um 19.000,00 € gesunken. Dies ist u. a. auf das Auslaufen der Altersteilzeit zurückzuführen.

#### Sachaufwand:

Jahr	Sachaufwand
2007	238.445,08 €
2008	221.939,03 €
2009	254.850,78 €

Der Sachaufwand hat sich gegenüber 2008 um 33.000,00 € erhöht. Hierbei handelt es sich insbesondere um die Ausgaben für

kulturelle Veranstaltungen	27.000,00 €
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.000,00 €
Leistungen Baubetriebshof	2.600,00 €
Sonstiger Sachaufwand	1.400,00 €

Bei den internen Leistungsverrechnungen, die als Sachaufwand gebucht wurden, erhöhten sich die Leistungen des Baubetriebshofes um insgesamt 2.600,00 €.

Die Kosten für Bewirtschaftung sind in 2009 gegenüber 2008 nahezu konstant geblieben.

#### Kalkulatorischer Aufwand:

Der kalkulatorische Aufwand hat sich von 84.577,95 € in 2008 auf 92.784,73 € in 2009 erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus dem ab 2009 einheitlichen Gebäudeansatz beim Bürgerhaus; bis 2008 wurden Teile in der Bücherei geführt.

#### Einnahmen:

	2008 – Ergebnis	2009 – Ergebnis
Erlöse aus Veranstaltungen	139.864,01 €	160.420,24 €
Erlöse aus Raumnutzung einschl. fiktive Erlöse	29.462,70 €	24.412,74 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>169.326,71 €</b>	<b>184.832,98 €</b>
sonstige Einnahmen	64.901,37 €	42.598,98 €
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>234.228,08 €</b>	<b>227.431,96 €</b>

Die Erlöse aus Veranstaltungen sind trotz sinkender Veranstaltungszahlen um rund 20.600,00 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen, gleichzeitig wurden jedoch Veranstaltungskosten wie oben dargestellt um rund 27.000 € erhöht. ...

In den Erlösen aus Raumnutzung sind die fiktiven Erlöse für Raumvergaben an Vereine mit rund 16.800,00 € enthalten.

Die sonstigen Einnahmen sind gegenüber dem Vorjahr 2008 um 22.300,00 € gesunken. Grund hierfür ist u. a. das Auslaufen der Altersteilzeit und somit der Wegfall der Erstattung. In den sonstigen Einnahmen ist weiterhin die Miete der Bücherei an das Bürgerhaus mit 14.000,00 € enthalten.

#### **D. Gesamtergebnis**

##### Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

<b>Zuschuss ohne kalkul. Aufwand:</b>	2008 – Ergebnis	2009 – Ergebnis
Aufwand ohne kalkul. Kosten	-489.972,59 €	-501.029,74 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	169.326,71 €	184.832,98 €
sonstige Einnahmen	64.901,37 €	42.598,98 €
<b>Zuschuss ohne kalkul. Aufwand</b>	<b>-255.744,51 €</b>	<b>-273.597,78 €</b>

Der Zuschussbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund 17.800,00 € erhöht.