

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
Controlling	23.02.2011	öffentlich

Az: Bürgerhaus KLR 2010

<b><u>Beratungsfolge:</u></b>	<b><u>Sitzungsdatum:</u></b>	
Ausschuss für Sport, Kultur und Tourismus	03.03.2011	zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung für das Bürgerhaus 2010**

Abstimmungsergebnis  Ja  Nein  Enthaltung

**A. Allgemeines:**

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss in Form der kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung (keine Eigenkapitalverzinsung) vorgelegt.

Der Anteil der Stadtbücherei an der Gebäudeunterhaltung / -bewirtschaftung wurde 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 2010 im Vergleich zum Vorjahr**

**1. Veranstaltungs- und Besucherzahlen**

<b>Veranstaltungen und Raumvergaben</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	180 Verantst.	180 Verantst.
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	135 Verantst.	111 Verantst.
<b>Veranstaltungen gesamt</b>	<b>315 Verantst.</b>	<b>291 Verantst.</b>

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

<b>Besucherzahlen</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	13.876 Besucher	15.209 Besucher
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	36.962 Besucher	36.092 Besucher
<b>Besucherzahlen gesamt</b>	<b>50.838 Besucher</b>	<b>51.301 Besucher</b>

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

<b>Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktive Erlöse)	186.219,04 €	161.472,26 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	593.814,47 €	551.579,04 €
Abzüglich sonstige Erlöse und Einnahmen	- 41.212,92 €	- 36.161,99 €
<b>Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung</b>	<b>552.601,55 €</b>	<b>515.417,05 €</b>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>- 366.382,51 €</b>	<b>- 353.944,79 €</b>
<b>Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse</b>	<b>33,70 %</b>	<b>31,33 %</b>

## C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2010

### 1. Ausgaben:

#### 1.1 Personal- und Sachaufwand:

<b>Personal- und Sachaufwand</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Personalaufwand (ohne Gemeinkosten)	219.469,35 €	225.187,04 €
Sachaufwand	250.750,78 €	200.373,48 €
<b>Gesamt</b>	<b>470.220,13 €</b>	<b>425.560,52 €</b>

Der Personalaufwand (ohne Gemeinkosten) um 5,7 T€ gestiegen. Dies ist auf den krankheitsbedingten Vertretungsbedarf zurückzuführen.

Der Sachaufwand ist gegenüber 2009 um 50,4 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung d. Grundstücke u. bauliche Anlagen	- 5,0 T€
- Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (Baubetriebshof)	- 5,2 T€
- Geschäftsaufwendungen	- 3,7 T€
- Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	- 34,2 T€
- sonstige	- 2,3 T€

#### 1.2 Kalkulatorischer Aufwand:

<b>Kalkulatorischer Aufwand</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Abschreibungen	84.275,23 €	84.271,83 €
Verzinsung	8.509,50 €	8.648,86 €
<b>Gesamt</b>	<b>92.784,73 €</b>	<b>92.920,69 €</b>

Im Vergleich zu 2009 haben sich keine nennenswerten Änderungen ergeben.

## 2. Einnahmen:

### Umsatzerlöse und sonstige Einnahmen:

<b>Einnahmen</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Umsätze aus Veranstaltungen	161.806,30 €	137.492,66 €
sonstige Erlöse	24.412,74 €	23.979,60 €
sonstige Einnahmen	41.212,92 €	36.161,99 €
<b>Gesamt</b>	<b>227.431,96 €</b>	<b>197.634,25 €</b>

Die Erlöse aus Veranstaltungen sind um 24,3 T€ gesunken. Gleichzeitig sind auch die Veranstaltungskosten um 34,2 T€ gesunken.

In den sonstigen Erlösen sind 13,6 T€ für die fiktive Raumnutzung enthalten.

Die sonstigen Einnahmen sind gegenüber dem Vorjahr 2009 um 5,0 T€ gesunken. Grund hierfür ist die Beendigung der Altersteilzeit und somit der Wegfall der Erstattung. In den sonstigen Einnahmen ist weiterhin die Miete der Bücherei an das Bürgerhaus mit 14,0 T€ enthalten.

## 3. Gesamtergebnis

### Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

<b>Zuschuss ohne kalk. Aufwand:</b>	2009 – Ergebnis	2010 – Ergebnis
Summe bereinigte Kostenstellen	552.601,55 €	515.417,05 €
abzüglich enthaltene kalk. Kosten	- 92.784,73 €	- 92.920,69 €
Verbleibende Kostenmasse	459.816,82	422.496,36
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktive Erlöse)	186.219,04 €	161.472,26 €
<b>Zuschuss ohne kalk. Aufwand</b>	<b>- 273.597,78 €</b>	<b>- 261.024,10 €</b>

Der Zuschussbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr um 12,6 T€ verringert.