

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

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

Besucherzahlen	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
Besucherzahlen gesamt	66.126 Besucher	60.842 Besucher

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2004 - Ergebnis	2005 – Ergebnis
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Raumnutzungen (einschl. fiktiv), Standgeldern	173.644,08 €	168.389,63 €
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>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	477.339,14 €	472.183,71 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-303.695,06 €	-303.794,08 €
Deckungsgrad bereinigte Kosten/Umsatzerlöse	36,38%	35,66%

3. Kostenleistungsrechnung

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

C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2004 - 2005

Ausgaben:

Jahr	Aufwandsverteilung Teilkostenrechnung			
	Aufwand ohne kalkul. und Gemeinkosten - Teilkostenrechnung	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 €
Umsatzerlöse Veranstaltungen, Standgeldern	142.704,88 €	141.222,43 €
Erlöse aus Raumnutzungen - Haushalt	18.309,20 €	15.657,20 €
Erlös aus Raumnutzungen - Fiktiv	12.630,00 €	11.510,00 €
Erlöse aus Raumnutzungen	30.939,20 €	27.167,20 €
Summe Erlöse	173.644,08 €	168.389,63 €
Erlöse Vorverkaufsgebühren; Provisionen	4.419,55 €	4.362,22 €
Erstattungen von Veranstaltungskosten	0,00 €	1.421,83 €
Einnahmen aus Sponsoring	2.550,00 €	2.050,00 €
sonst. Erlöse	573,21 €	462,24 €
Nebenerlöse	7.542,76 €	8.296,29 €

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 Veransth. Kalender - 7600-1660	4.827,64 €	2.025,86 €
Ersatz von sächlichen Kosten	35,84 €	2.901,36 €
sonstige Einnahmen	36.126,21 €	36.868,41 €
Summe Nebenerlöse und sonstige Einnahmen	43.668,97 €	45.164,70 €
Einnahmen insgesamt	217.313,05 €	213.554,33 €

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 -

Veranstaltungen der Stadt:	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 €
Zuschuss (-) Überschuss (+)	-15.187,29 €	-7.623,46 €

D. Gesamtergebnis

Zuschussentwicklung ohne kalkulatorischen Aufwand

Errechnung des Zuschusses ohne kalkulatorischen Aufwand:	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 €
Zuschuss ohne kalkulatorischen Aufwand	-212.091,45 €	-213.485,49 €

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	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%
ungedeckt	58,29%	58,72%

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