

# Stadt Schortens

## Berichtsvorlage

**SV-Nr. 16//1454**

Status: öffentlich

Datum: 27.05.2020

Fachbereich:	Fachbereich 1 Innerer Service
--------------	-------------------------------

<b>Beratungsfolge</b> Ausschuss für Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	<b>Termin</b> 08.07.2020	<b>Behandlung</b> zur Kenntnisnahme
--	-----------------------------	--

## Betriebsabrechnung Bürgerhaus 2018 und 2019

### Bericht:

#### A. Allgemeines

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss gem. Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) erstellt.

#### B. Kurzdarstellung der Betriebsergebnisse 2018 und 2019 im Vergleich zum jeweiligen Vorjahr

##### 1.1 Kapazität und Auslastung

Veranstaltungen und Raumvergaben	2017 Ergebnis	2018 Ergebnis	2019 Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	215	156	138
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	129	181	175
<b>Veranstaltungen gesamt</b>	<b>344</b>	<b>337</b>	<b>313</b>

Besucherzahlen	2017 Ergebnis	2018 Ergebnis	2019 Ergebnis
Ausstellungen, Veranstaltungen und Raumnutzungen unentgeltlich - Stadt und Dritte	15.123	8.847	10.215
Veranstaltungen, Raumvergaben gegen Entgelt	33.923	40.006	37.156
<b>Besucherzahlen gesamt</b>	<b>49.046</b>	<b>48.853</b>	<b>47.371</b>

...

Die Anzahl der BesucherInnen ist im Gesamtergebnis nahezu unverändert.

Im Jahr 2018 sind die Besucherzahlen bei den entgeltlichen Veranstaltungen aufgrund von Anmietungen für Kulturveranstaltungen gestiegen; u.a. sind hier die große Produktion von Familie Kölpin und Freunden (Die Lebenspflückerin) mit 4 Auftritten und das Abschiedskonzert der Band Precept zu nennen.

Die Mehrauslastung bei den Veranstaltungen gegen Entgelt führt auf der anderen Seite zu einem Besucherrückgang bei den unentgeltlichen Veranstaltungen, da die Raumnutzung nur einmal vergeben werden kann.

Im Jahr 2019 sind die Besucherzahlen der unentgeltlichen Veranstaltungen wieder gestiegen, während im Gegenzug die Besucherzahlen bei den entgeltlichen Veranstaltungen gesunken sind.

<b>Nachrichtliche Daten gem. Jahresbericht Bürgerhaus</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Anzahl Raumnutzung Vereine und Verbände	1.409	1.285	1.077
Anzahl BesucherInnen Vereine und Verbände (geschätzt)	28.000	25.700	21.540
Anzahl BesucherInnen Bücherei (gem. Jahresbericht Bücherei, Seite 3)	22.624	22.876	23.352

Der Rückgang bei der Anzahl der Raumnutzung und der BesucherInnen der Vereine und Verbände in 2018 ist auf den Wechsel der Yoga-Kurse mit weniger Kursen und das Auslaufen eines vorher täglichen BAMF-Sprachkurses zurückzuführen.

In 2019 hat die Reduzierung bei den Yoga-Kursen (von 6 auf nur noch 1-2 Kurse/Woche) ebenso zu einem weiteren Rückgang bei den Raumnutzungen geführt wie die Auflösung des Gemischten Chors. Insgesamt führte dies zu 200 Raumnutzungen weniger im Jahr 2019, was auch Auswirkungen auf die Anzahl der BesucherInnen hatte, zumal es sich um die Nutzung großer Räume gehandelt hat.

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

<b>Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Umsatzerlöse Veranstaltungen	211.278,75	205.139,31	212.272,05
sonstige Erlöse und Einnahmen	209.878,72	197.131,68	184.051,49
<b>Ergebnis Gesamterlöse</b>	<b>421.157,47</b>	<b>402.270,99</b>	<b>396.323,54</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	678.536,47	698.384,49	687.721,84
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>-257.379,00</b>	<b>-296.113,50</b>	<b>-291.398,30</b>
<b>Deckungsgrad Umsatzerlöse/Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung</b>	<b>62,07%</b>	<b>57,60%</b>	<b>57,63%</b>

...

## C. Erläuterung der Betriebsergebnisse 2018 und 2019

### 1. Ausgaben:

#### 1.1 Personal- und Sachaufwand:

<b>Personal- und Sachaufwand</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Personalaufwand	276.812,81	298.347,99	309.192,60
Sachaufwand	296.343,14	293.194,32	273.270,94
<b>Gesamt</b>	<b>573.155,95</b>	<b>591.542,31</b>	<b>582.463,54</b>

Der Personalaufwand ist in 2018 um 21,5 T€ gestiegen. Grund hierfür ist u.a. die allgemeine Tarifsteigerung und Stufenerhöhungen sowie Vertretungskräfte für Langzeiterkrankte.

Der Sachaufwand ist nahezu unverändert.

Im Jahr 2019 ist der Personalaufwand aufgrund der allgemeinen Tarifsteigerung, Stufenerhöhungen und sonstiger Personalerhöhungen nochmals um 10,8 T€ gestiegen.

Der Sachaufwand ist um knapp 20 T€ gesunken. Grund hierfür sind noch anstehende Baumaßnahmen, die im Zuge der Sanierung des Bürgerhauses durchgeführt werden sollen.

#### 1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung:

<b>Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Abschreibungen	37.806,38	39.977,69	39.778,37
Verzinsung	67.574,14	66.864,49	65.479,93
<b>Gesamt</b>	<b>105.380,52</b>	<b>106.842,18</b>	<b>105.258,30</b>

Die Abschreibungen haben sich in 2018 um 2,2 T€ erhöht, da die im August 2017 angeschaffte Küchenausstattung in 2018 mit der gesamten Jahresabschreibung gebucht wurde.

Die Verzinsung hat sich in 2018 nicht nennenswert verändert.

Im Jahr 2019 sind die Abschreibungen und Verzinsungen nahezu gleich geblieben.

### 2. Erträge

#### Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

<b>Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Umsatzerlöse Veranstaltungen	211.278,75	205.139,31	212.272,05
sonstige Erlöse und Einnahmen	209.878,72	197.131,68	184.051,49
<b>Gesamterlöse</b>	<b>421.157,47</b>	<b>402.270,99</b>	<b>396.323,54</b>

## 2. Erträge

### Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

<b>Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen</b>	<b>2017 Ergebnis</b>	<b>2018 Ergebnis</b>	<b>2019 Ergebnis</b>
Umsatzerlöse Veranstaltungen	211.278,75	205.139,31	212.272,05
sonstige Erlöse und Einnahmen	209.878,72	197.131,68	184.051,49
<b>Gesamterlöse</b>	<b>421.157,47</b>	<b>402.270,99</b>	<b>396.323,54</b>

Die Umsatzerlöse aus Veranstaltungen sind in 2018 um 6 T€ gesunken, da im letzten Quartal weniger Veranstaltungen als im Jahr 2017 zu verzeichnen waren, u. a. musste die Heimatbühne Aufführungen absagen. Weiterhin fielen die Veranstaltungen Weihnachtsbrunch und Silvesterball aus.

Die sonstigen Erlöse und Einnahmen sind in 2018 um 12,7 T€ gesunken, da es bei der unentgeltlichen Raumnutzung von politischen Gremien, Vereinen und Verbänden immer innerhalb der Jahre zu Schwankungen kommen kann.

Im Jahr 2019 sind die Umsatzerlöse aus Veranstaltungen gegenüber 2018 um 7 T€ gestiegen, während die sonstigen Erlöse und Einnahmen aufgrund der normalen Schwankungen bei den unentgeltlichen Raumnutzungen um 13 T€ gesunken sind.

### 3. Gesamtergebnis:

Der Zuschuss hat sich in 2018 um 38,7 T€ erhöht. Grund hierfür sind wie oben bereits aufgeführt gestiegene Personalkosten sowie gesunkene Einnahmen.

In 2019 hat sich der Zuschuss um 4,7 T€ auf 291,4 T€ verringert. Grund hierfür sind wie oben bereits aufgeführt Einsparungen beim Sachaufwand und die gestiegenen Umsatzerlöse aus Veranstaltungen; dem gegenüber stehen aber auch gestiegene Personalkosten und gesunkene Einnahmen bei den unentgeltlichen Raumnutzungen.

Die nachfolgenden Tabelle zeigt die Gegenüberstellung Ergebnisrechnung (ERG) gem. Haushaltsplanung und Betriebsabrechnung (BAR) unter Berücksichtigung von Gemeinkosten und kalkulatorischer Verzinsung.

Bürgerhaus	2017		2018	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Umsatzerlöse	211.278,75	211.278,75	205.139,31	205.139,31
sonst. Einnahmen und Erträge	209.878,72	209.878,72	197.131,68	197.131,68
<b>Gesamterträge</b>	<b>421.157,47</b>	<b>421.157,47</b>	<b>402.270,99</b>	<b>402.270,99</b>
Personalaufwand	231.374,26	231.374,26	248.057,49	248.057,49
Gemeinkosten	0,00	45.438,55	0,00	50.290,50
Sachaufwand	296.343,14	296.343,14	293.194,32	293.194,32
Abschreibungen	37.806,38	37.806,38	39.977,69	39.977,69
kalk. Verzinsung	0,00	67.574,14	0,00	66.864,49
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>565.523,78</b>	<b>678.536,47</b>	<b>581.229,50</b>	<b>698.384,49</b>
<b>Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>-144.366,31</b>	<b>-257.379,00</b>	<b>-178.958,51</b>	<b>-296.113,50</b>

Bürgerhaus	2018		2019	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Umsatzerlöse	205.139,31	205.139,31	212.272,05	212.272,05
sonst. Einnahmen und Erträge	197.131,68	197.131,68	184.051,49	184.051,49
<b>Gesamterträge</b>	<b>402.270,99</b>	<b>402.270,99</b>	<b>396.323,54</b>	<b>396.323,54</b>
Personalaufwand	248.057,49	248.057,49	257.094,67	257.094,67
Gemeinkosten	0,00	50.290,50	0,00	52.097,93
Sachaufwand	293.194,32	293.194,32	273.270,94	273.270,94
Abschreibungen	39.977,69	39.977,69	39.778,37	39.778,37
kalk. Verzinsung	0,00	66.864,49	0,00	65.479,93
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>581.229,50</b>	<b>698.384,49</b>	<b>570.143,98</b>	<b>687.721,84</b>
<b>Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>-178.958,51</b>	<b>-296.113,50</b>	<b>-173.820,44</b>	<b>-291.398,30</b>

## Anlagen

U. Bohlen-Janßen  
Sachbearbeiterin

A. Müller  
Fachbereichsleiterin

G. Böhling  
Bürgermeister