



Gebührenbericht

Bürgerhaus

2022/2023

1. Betriebsergebnisse

1.1 Ergebnisse für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 (Kostenstellenrechnung)

1.1.1 Haushaltsjahr 2022

2022	Rechnungs-		Abweichungen		Gesamt-
	Ansatz	ergebnis			einnahmen/-
	€	€	€	%	ausgaben
					%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 11)	34.100,00	10.993,96	23.106,04	67,76%	8,02%
Einnahmen aus Verkauf (Gr. 13)	1.000,00	60,00	940,00	94,00%	0,04%
Mieten und Pachten (Gr. 14)	15.500,00	17.221,18	- 1.721,18	-11,10%	12,56%
Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen, Umsatzsteuererstattung (Gr. 15)	25.800,00	24.158,12	1.641,88	6,36%	17,62%
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts (Gr. 16)	40.500,00	50.000,00	- 9.500,00	-23,46%	36,47%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)	36.000,00	34.676,22	1.323,78	3,68%	25,29%
Einnahmen gesamt	152.900,00	137.109,48	15.790,52	10,33%	
Personalausgaben (Gr. 40)	784.208,54	678.159,07	106.049,47	13,52%	56,18%
Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gr. 50)	48.715,09	48.614,77	100,32	0,21%	4,03%
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände (Gr. 52)	19.750,57	6.379,16	13.371,41	67,70%	0,53%
Mieten und Pachten (Gr. 53)	1.000,00	820,80	179,20	17,92%	0,07%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw. (Gr. 54)	73.748,95	66.879,51	6.869,44	9,31%	5,54%
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr.56-58)	7.700,00	2.915,77	4.784,23	62,13%	0,24%
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben für Projekte, MGH, Großveranstaltungen etc. (Gr.60-61)	119.900,00	95.505,12	24.394,88	20,35%	7,91%
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Gr. 64)	13.804,41	18.197,49	- 4.393,08	-31,82%	1,51%
Geschäftsausgaben (Gr. 65)	15.700,00	11.763,84	3.936,16	25,07%	0,97%
Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, interne Verwaltungskostenerstattung (Gr. 67)	222.700,00	244.613,50	- 21.913,50	-9,84%	20,26%
Kalkulatorische Kosten (Gr. 68)	30.000,00	28.746,42	1.253,58	4,18%	2,38%
Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen (Gr. 70)	.500,00	4.500,00	1.000,00	18,18%	0,37%
Ausgaben gesamt	1.342.727,56	1.207.095,45	135.632,11	10,10%	
Zuschuss (-) Überschuss (+)	-1.189.828	-1.069.986	-119.842	-10,07%	
Kostendeckungsgrad (%)	11,39%	11,36%			

1.1.2 Haushaltsjahr 2023

2023	Ansatz		Rechnungs- ergebnis		Abweichungen		Gesamt- einnahmen/ - ausgaben	
	€	€	€	%	€	%	€	%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Gr. 11)	18.600,00	25.284,23	- 6.684,23	-35,94%			18,21%	
Einnahmen aus Verkauf (Gr. 13)	1.000,00	4.481,65	- 3.481,65	-348,17%			3,23%	
Mieten und Pachten (Gr. 14)	8.000,00	23.446,81	- 15.446,81	-193,09%			16,88%	
Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen, , Umsatzsteuererstattung (Gr. 15)	23.000,00	9.624,05	13.375,95	58,16%			6,93%	
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts (Gr. 16)	40.500,00	45.000,00	- 4.500,00	-11,11%			32,40%	
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Gr. 17)	34.000,00	31.033,88	2.966,12	8,72%			22,35%	
Einnahmen gesamt	125.100,00	138.870,62	- 13.770,62	-11,01%				
Personalausgaben (Gr. 40)	742.102,77	653.320,88	88.781,89	11,96%			57,38%	
Unterhalt der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gr. 50)	35.389,48	32.836,94	2.552,54	7,21%			2,88%	
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände (Gr. 52)	9.000,00	2.610,29	6.389,71	71,00%			0,23%	
Mieten und Pachten (Gr. 53)	1.000,00	1.308,48	- 308,48	-30,85%			0,11%	
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw. (Gr. 54)	89.554,17	78.895,96	10.658,21	11,90%			6,93%	
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr.56-58)	5.760,00	3.787,58	1.972,42	34,24%			0,33%	
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben für Projekte, MGH, Großveranstaltungen etc. (Gr.60-61)	104.760,00	57.001,25	47.758,75	45,59%			5,01%	
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Gr. 64)	17.000,00	15.939,45	1.060,55	6,24%			1,40%	
Geschäftsausgaben (Gr. 65)	19.080,00	14.329,52	4.750,48	24,90%			1,26%	
Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushalts, interne Verwaltungskostenerstattung (Gr. 67)	247.500,00	247.419,50	80,50	0,03%			21,73%	
Kalkulatorische Kosten (Gr. 68)	29.000,0	26.51,83	2.048,17	7,06%			2,37%	
Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen (Gr. 70)	4.050,00	4.180,00	- 130,00	-3,21%			0,37%	
Ausgaben gesamt	1.304.196,42	1.138.581,68	165.614,74	12,70%			100,00%	
Zuschuss (-) Überschuss (+)	-1.179.096	- 999.711	-179.385,36	-15,21%				
Kostendeckungsgrad (%)	9,59%	12,20%						

1.2 Entwicklung des Gebührenhaushalts

	Einnahmen aus Gebühren	Ausgaben abzgl. Zuschüsse und sonstiger Einnahmen	Zuschuss (-) Überschuss (+)	Kostendeckungsanteil der Gebühren
	€	€	€	
2020	3.895,34	923.639,25	- 919.743,91	0,42%
2021	2.532,44	1.100.914,78	- 1.098.382,34	0,23%
2022	10.993,96	1.133.383,46	- 1.122.389,50	0,98%
2023	25.284,23	1.084.142,98	- 1.058.858,75	2,39%
2024 (Ansatz)	26.300,00	1.126.900,00	- 1.100.600,00	2,39%

Entwicklung der Gebührensätze

	2023	2022	2021	2020	2019
Eltern-Kind-Spielgruppe angeleitet	85€ pro 6 Monate	85€ pro 6 Monate	85€ pro 6 Monate ①	85€ pro 6 Monate ①	50€ pro 6 Monate
Eltern-Kind-Spielgruppen nicht angeleitet	40€ pro 6 Monate	25€ pro 6 Monate	- ②	- ②	25€ pro 6 Monate
Kunst- und Kreativwerkstatt	Bis März: 25€ pro Kurs; ab April 5 € pro Termin	-	-	-	-
Workshop: Papierschöpfen	10€ pro Termin	15€ pro Workshop (2 Termine)	-	-	-
Handpuppenbau	25€ (3 Termine)	12€	-	-	-
MINT	20€ (3 Termine)	25€ (5 Termine)	-	-	-
Kinderportal kidnetting.de Sicher ins Netz Kurs	25€ pro Kurs	25€ pro Kurs	- ②	- ②	25€ pro Kurs
Kinderportal kidnetting.de Workshops	50€ pro Workshop	-	-	-	-
Töpferei (Preis pro Kilo inkl. Brennen und Glasur)	8€ pro kg	8€ pro kg	6€ pro kg (bis 07/21) 8€ pro kg (ab 08/21)	6€ pro kg	6€ pro kg
Fit und Aktiv Sportgruppen	50€ pro Jahr	50€ pro Jahr	10€ pro Jahr	20€ pro Jahr	40€ pro Jahr
Seniorenchor und Volkstanz	50€ pro 12 Monate	42€ pro 12 Monate	-	-	-
Sportkurse (Qi Gong Rückenschule, Sitzgymnastik, Wassergymnastik, Yoga, Tanzen im Sitzen)	40€ pro 10 Termine	40€ pro 10 Termine	40€ pro 10 Termine	40€ pro 10 Termine	40€ pro 10 Termine
Senioren ins Netz – Kursangebot	2€ pro Termin	2€ pro Termin	- ③	2€ pro Termin	2€ pro Termin
Kegelbahn	1€ pro Stunde	1€ pro Stunde	- ④	1€ pro Stunde	1€ pro Stunde
Schreinerei	- ⑤	- ⑤	- ⑤	- ⑤	40€ pro Kurs

① Reduzierte Gruppengrößen wegen Corona

② Kein Angebot wegen Corona

③ Kein Angebot 2021 möglich, geplante Gebühr 2€/ Termin

④ Kein Angebot 2021 möglich, geplante Gebühr 1€/ h

⑤ Kein Angebot 2020/2023 möglich, geplante Gebühr 40€/Kurs

Zusätzlich zu den oben genannten Angeboten, fanden einzelne kostenpflichtige Veranstaltungen statt. Diese wurden bedarfsgerecht angeboten, z.B. Osterwerkstatt für Kinder oder Eltern-Kind-Sommertöpferkurs.

2. Leistungskennzahlen - Kostenpflichtige Veranstaltungen/ kostenfreie Veranstaltungen 2022/2023

Kategorien		geplant		ausgefallen		stattgefunden		ausgefallen %		KdZ geplant	KdZ Real	KdZ aus 23	KdZ Ziel 25
		kostenfrei	kostenpflichtig	kostenfrei	kostenpflichtig	kostenfrei	kostenpflichtig	kostenfrei	kostenpflichtig				
Beratung & Soziales	2022	1315	0	140	0	1175	0	🟢 10,65%	🟢 0,00%	0,0	0,0	0,0	-
	2023	1140	0	68	0	1072	0	🟢 5,96%	🟢 0,00%	0,0	0,0	0,0	0,0
Digital & Vernetzt	2022	97	0	7	0	90	0	🟢 7,22%	🟢 0,00%	0,0	0,0	-	-
	2023	218	0	90	0	128	0	🟡 41,28%	🟢 0,00%	0,0	0,0	0,0	0,0
Eltern & Kind	2022	863	775	93	211	770	564	🟢 10,78%	🟢 27,23%	0,9	0,7	1,0	-
	2023	898	1035	26	220	872	815	🟢 2,90%	🟢 21,26%	1,2	0,9	-0,2	1,0
Gesellschaft	2022	1546	118	240	10	1306	108	🟢 15,52%	🟢 8,47%	0,1	0,1	0,0	-
	2023	1682	94	79	4	1603	90	🟢 4,70%	🟢 4,26%	0,1	0,1	0,1	0,5
Gesundheit & Fitness	2022	300	770	74	230	226	540	🟢 24,67%	🟢 29,87%	2,6	2,4	3,0	-
	2023	408	607	94	154	314	453	🟢 23,04%	🟢 25,37%	1,5	1,4	-1,1	2,0
Kreativ & Freizeit	2022	864	58	93	15	771	43	🟢 10,76%	🟢 25,86%	0,1	0,1	1,0	-
	2023	463	160	23	30	440	130	🟢 4,97%	🟢 18,75%	0,3	0,3	-0,8	1,0
Selbsthilfe	2022	839	0	144	0	695	0	🟢 17,16%	🟢 0,00%	0,0	0,0	0,0	-
	2023	842	0	104	0	738	0	🟢 12,35%	🟢 0,00%	0,0	0,0	0,0	0,0
Senioren & Seniorengemeinschaften	2022	869	59	96	10	773	49	🟢 11,05%	🟢 16,95%	0,1	0,1	0,0	-
	2023	865	73	41	13	824	60	🟢 4,74%	🟢 17,81%	0,1	0,1	0,1	0,1

Gebührenpflichtige Veranstaltungen sind nicht der Kernaspekt des Bürgerhauses und deswegen sind insbesondere für die Beratungsangebote, sowie dem Selbsthilfebereich keine Gebühren vorgesehen.

¹ KdZ = Kostendeckungszahl, wenn der Wert 1 ist, dann finden gleich viel kostenfreie zu kostenpflichtigen Veranstaltungen statt (quantitativ). Ist der Wert < 1 finden mehr kostenfreie als kostenpflichtige Veranstaltungen statt, Wert > 1 finden mehr kostenpflichtige als kostenfreie Veranstaltungen statt. Gilt als KPI für die Planung, um ggf. den Anteil der kostenpflichtigen Veranstaltungen zu erhöhen (wo möglich!)

Im Feld KdZ aus 23 werden die REALEN KdZ (Mittelwert aus 22 und 23) verglichen mit dem angegebenen Planwert, ist dieser 0, dann ist der Planwert eingehalten worden, unter 0 ist weniger eingenommen worden als geplant, über 0 hat man Mehreinnahmen
 Die "hellgraue" Zahl ist der Planwert, der ermittelte Mittelwert (Differenz) ist dann die jeweilige dunklere Zahl

3. Erläuterungen / Analysen / Maßnahmen

3.1 Erläuterungen

Das Bürgerhaus ist mehr als nur ein Ort; es ist eine lebendige Gemeinschaft, in der jeder Einzelne mit eigenen Ideen, Veranstaltungen und Initiativen im Mittelpunkt steht. Die Bürgerinnen und Bürger sind die treibende Kraft, die die beiden Häuser Alte Post und Neuburger Kasten mit Leben füllen und das vielfältige Angebot prägen. Im Zentrum der Arbeit des Bürgerhauses steht nicht das Ziel einer möglichst hohen Kostendeckung, sondern die Förderung eines sozialen und kulturellen Angebots, das die gesellschaftliche Teilhabe für alle Bürgerinnen und Bürger ermöglicht. Das Bürgerhaus ist das Mehrgenerationenhaus der Stadt Ingolstadt, in dem Menschen unterschiedlichen Alters und kultureller Herkunft zusammenkommen. Ziel ist es, Räume der Begegnung zu schaffen, in denen sowohl Eigeninitiativen umgesetzt als auch an bestehenden Angeboten teilgenommen werden kann.

Die Veranstaltungen und Aktivitäten werden größtenteils von ehrenamtlich Engagierten organisiert, oft in Kooperation mit Vereinen oder Einzelpersonen. Dieses Engagement ist eine der tragenden Säulen des Bürgerhauses und trägt zur Vielfalt des Programms bei. Die Veranstaltungen sind in der Regel kostenfrei und stehen allen offen, was zur sozialen Gerechtigkeit und zur Förderung der Gemeinschaft beiträgt. Für einige angeleitete Kurse wird eine geringe Gebühr erhoben.

Im Jahr 2022 fanden insgesamt etwa 7.110 Einzelveranstaltungen in den beiden Bürgerhäusern statt, von denen 82 % für die Teilnehmenden kostenfrei waren. Auch 2023 zeigt ein ähnliches Bild: Von den ca. 7.539 Veranstaltungen waren etwa 79 % ohne Teilnahmegebühren. Die Bandbreite der Veranstaltungen reicht von Einzelberatungen bis hin zu Großveranstaltungen mit mehreren hundert Teilnehmenden.

3.2 Analysen

Das Bürgerhaus verfolgt in erster Linie gemeinnützige Ziele und dient als zentrale Anlaufstelle für soziale, kulturelle und bürgerschaftliche Aktivitäten. Der Fokus liegt nicht auf einer Maximierung der Kostendeckung, sondern darauf, ein breites und zugängliches Angebot zu schaffen, das die gesellschaftliche Teilhabe fördert und ein starkes Gemeinschaftsgefühl unterstützt. Diese Grundausrichtung spiegelt sich deutlich in der Struktur der Angebote und der finanziellen Entwicklung wider.

Eine Analyse der Einnahmenstruktur des Bürgerhauses zeigt, dass der überwiegende Teil der Veranstaltungen und Angebote kostenfrei ist. Dies ist ein bewusster Schritt, um sicherzustellen, dass Menschen aus allen sozialen Schichten und Altersgruppen unabhängig von ihrem finanziellen Hintergrund die Möglichkeit haben, am vielfältigen Programm teilzunehmen. Lediglich für spezielle Kurse oder angeleitete Aktivitäten, die eine intensivere Betreuung oder besondere Materialien erfordern, wird eine moderate Gebühr erhoben, um die entstehenden Unkosten zumindest teilweise zu decken.

Die geringe Einnahmengenerierung aus Teilnehmendengebühren wird durch den hohen Anteil ehrenamtlichen Engagements kompensiert. Ehrenamtliche aus verschiedenen Vereinen, Initiativen und Einzelpersonen leisten einen bedeutenden Beitrag zur Organisation und Durchführung der Veranstaltungen, wodurch die Personalkosten für das Bürgerhaus stark reduziert werden. Das hauptamtliche Personal konzentriert sich darauf, die notwendige Infrastruktur und

organisatorische Unterstützung bereitzustellen, während die Bürgerinnen und Bürger als Akteure und Gestalter der Angebote in Erscheinung treten.

Darüber hinaus zeigt die finanzielle Analyse, dass das Bürgerhaus zu einem großen Teil auf Fördermittel und Zuschüsse angewiesen ist. Die öffentlichen Förderungen sind essenziell, um die Grundfinanzierung des Bürgerhauses zu sichern und das gemeinnützige Angebot aufrechtzuerhalten. Diese Finanzierungsstruktur ermöglicht es dem Bürgerhaus, seine sozialen und kulturellen Ziele zu verfolgen, ohne den finanziellen Druck zu verspüren, eine vollständige Kostendeckung zu erreichen. In diesem Kontext stellt das Bürgerhaus eine Art Hybridmodell dar, das auf einer Mischung aus öffentlicher Förderung, bürgerschaftlichem Engagement und einem geringen Anteil an Teilnahmegebühren basiert.

Trotz der primären Ausrichtung auf Gemeinnützigkeit und soziale Inklusion steht das Bürgerhaus vor der Herausforderung, im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wirtschaftliche Effizienz zu berücksichtigen. Eine moderate Erhöhung der Teilnahmegebühren, wie sie für das Jahr 2025 vorgesehen ist, stellt eine Maßnahme dar, um die finanzielle Stabilität des Bürgerhauses zu sichern, ohne dabei den Zugang zu den Angeboten wesentlich einzuschränken. Diese Maßnahme erfolgt mit Bedacht, um einerseits den Haushalt zu entlasten, andererseits aber auch sicherzustellen, dass die Teilhabe weiterhin für alle Bürgerinnen und Bürger gewährleistet ist. Gleichzeitig wird durch die Einführung eines ermäßigten Tarifs für Inhaber des Ingolstadt-Passes einkommensschwächeren Gruppen weiterhin der Zugang zu kostenpflichtigen Veranstaltungen ermöglicht.

Die Analyse der Besucherstruktur zeigt zudem, dass die Angebote des Bürgerhauses Menschen aller Altersgruppen und verschiedener sozialer sowie kultureller Hintergründe anziehen. Als Mehrgenerationenhaus leistet das Bürgerhaus einen bedeutenden Beitrag zur Förderung des interkulturellen und generationsübergreifenden Austauschs. Insbesondere für sozial benachteiligte Menschen bietet das Bürgerhaus eine Plattform, um sich aktiv in die Gemeinschaft einzubringen und durch die Teilnahme an Veranstaltungen oder das eigene Engagement soziale Kontakte zu knüpfen und persönliche Entwicklungsmöglichkeiten zu nutzen.

Zusammengefasst zeigt die Analyse, dass das Bürgerhaus eine tragende Rolle im sozialen und kulturellen Leben der Gemeinde spielt, wobei der Schwerpunkt klar auf Inklusion und gemeinschaftlicher Teilhabe liegt. Die geringe Abhängigkeit von Einnahmen aus Teilnehmendengebühren und die hohe Beteiligung von Ehrenamtlichen schaffen ein stabiles Fundament, das es ermöglicht, die gemeinnützigen Ziele auch langfristig zu verfolgen. Gleichzeitig muss jedoch die finanzielle Nachhaltigkeit stets im Auge behalten werden, um die Angebote auch zukünftig in vollem Umfang aufrechterhalten zu können.

3.3 Maßnahmen

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung ist für das Jahr 2025 eine moderate Gebührenanpassung geplant. Die Gebühren für kostenpflichtige Veranstaltungen sollen im Durchschnitt um 10 % erhöht werden, um einen Beitrag zur Stabilisierung des Haushalts zu leisten. Dennoch bleibt es das Ziel, die Teilhabe für alle Bürgerinnen und Bürger zu gewährleisten. Daher wird für alle kostenpflichtigen Angebote ein ermäßigter Tarif für Inhaberinnen und Inhaber des Ingolstadt-Passes eingeführt, um auch einkommensschwächeren Haushalten die Teilnahme zu ermöglichen und die soziale Inklusion weiter zu stärken.

Geplante Gebührenentwicklung 2025 im Vergleich 2024 und 2023

	2025	2024	2023
Eltern-Kind-Spielgruppe angeleitet	94 € / 6 Monate (ermäßigt 75 €)	85 € / 6 Monate	85 € pro 6 Monate
Eltern-Kind-Spielgruppen nicht angeleitet	45 € / 6 Monate (ermäßigt 35€)	40 € / 6 Monate	40 € pro 6 Monate
Kunst- und Kreativwerkstatt	5,50€ pro Termin (ermäßigt 4,50 €)	5 € pro Termin	Bis März: 25 € pro Kurs; ab April 5 € pro Termin
Workshop: Papierschöpfen	12,50€ pro Termin (ermäßigt 9,50 €)	10 € pro Termin	10 € pro Termin
Batiken	15€ pro Termin (ermäßigt 12 €)	-	-
MINT	15€ pro Termin (ermäßigt 12 €)	20 € (3 Termine)	20 € (3 Termine)
Kinderportal kidnetting.de Sicher ins Netz Kurs	45€ pro Kurs (ermäßigt 35 €)	40 € pro Kurs	25 € pro Kurs
Kinderportal kidnetting.de Workshops	60€ pro Workshop (ermäßigt 50 €)	50 € pro Workshop -	50 € pro Workshop
Töpferei (Preis pro Kilo inkl. Brennen und Glasur)	12 € pro kg	12 € pro kg	8 € pro kg
Töpferkurs	50€ pro Kurs (ermäßigt 40 €)	50 € pro Kurs	-
Fit und Aktiv Sportgruppen	75€ pro Jahr (ermäßigt 60 €)	50 € pro Jahr	50 € pro Jahr
Seniorenchor und Volkstanz	55€ pro Jahr (ermäßigt 45 €)	50 € pro Jahr	50 € pro Jahr
Sportkurse (Qi Gong Rückenschule, Sitzgymnastik, Wassergymnastik, Yoga, Tanzen im Sitzen)	45 € pro 10 Termine (ermäßigt 35 €)	40 € pro 10 Termine	40 € pro 10 Termine
Senioren ins Netz – Kursangebot	4 € pro Termin (ermäßigt 2 €)	2 €/ pro Termin	2 €/ pro Termin
Kegelbahn	1 € pro Stunde	1 € pro Stunde	1 € pro Stunde
Schreinerei	65 € pro Kurs (ermäßigt 55 €)	60 € pro Kurs	-