



- Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht

2010

- **Stadtbücherei**

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2010

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

- Schöne Literatur - Kinder- und Jugendliteratur
- Sach- und Fachliteratur - Audio- und Videoträger

B. Kennzahlen:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	6	6
- davon Teilzeitkräfte	Personen	3	3
- davon Auszubildende	Personen	1	1
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	246,8	243,1
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	614,4	611,0
Medienbestand insgesamt	Anzahl	57.772	57.782
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	52.766	53.237
- davon Sachliteratur	Anzahl	23.535	25.026
- davon Belletristik	Anzahl	13.737	13.924
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	13.583	12.355
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	1.911	1.932
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	5.009	4.545
- davon Tonträger (CD, MC u.a.)	Anzahl	k.a.	4.231
- davon audiovisuelle Medien (DVD, Video u.a.)	Anzahl	k.a.	k.a.
- davon elektronische Medien (CD-/DVD-ROM u.a.)	Anzahl	k.a.	k. a.
- davon Spiele (Brettspiele u.a.)	Anzahl	k.a.	314
- davon andere Medien	Anzahl	k.a.	0
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	130.959	129.778
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.277	2.235
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	57,5	58,1
Öffnungsstunden im Berichtsjahr	Stunden	1.245	1.230

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	340,9	332,6
- davon Personalkosten	T€	211,5	196,7
- davon Betriebskosten	T€	72,4	80,3
- davon Verwaltungskosten	T€	33,4	33,3
- davon Kapitalkosten	T€	23,6	22,3
Gesamterlöse	T€	30,1	24,5
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-310,8	-308,1
Kostendeckungsgrad	%	8,8	7,4
durchschnittliche Kosten je			
- Entleiherin	€	2,60	2,56
- Entleiherin oder Entleiher	€	149,73	148,83
- Öffnungsstunde	€	273,84	270,43

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Gebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:

- Familien	€	15,00	15,00
- Erwachsene	€	10,00	10,00
- Kinder/Jugendl. bis 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	5,00	5,00
- für die Ausleihe von Bestsellern je Medium	€	2,50	2,50
- für die Internetnutzung je ½ Stunde	€	1,00	1,00

Inhalt

	<u>Seite</u>
Stadtbücherei – Auf einen Blick	
1. <u>Allgemeines</u>	1
2. <u>Vorbemerkung</u>	2
2.1 Zielsetzung	2
2.2 Grundlage	2
2.3 Betriebsergebnis	3
3. <u>Erläuterung</u>	4
3.1 <u>Kostenarten</u>	4
3.1.1 Personalkosten	4
3.1.2 Betriebskosten	4
3.1.3 Verwaltungskosten	4
3.1.4 Kapitalkosten	4
3.2 <u>Erlösarten</u>	6
3.3 <u>Abschlussergebnisse</u>	
3.3.1 Haushaltsrechnung	6
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	6
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	6
4. <u>Auswertung</u>	9
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	9
4.1.1 Kostenstruktur	9
4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	10
4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten	11
4.1.3 Erlösstruktur	14
4.1.3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erlösarten	15
4.1.4 Ergebnis	16
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis	19
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	20

-ERLÄUTERUNGSBERICHT-

1. Allgemeines

Die Stadt Burgdorf betreibt in der Sorgenser Straße 3 eine als öffentliche Einrichtung geführte Stadtbücherei. Sie dient nach § 1 Abs. 1 der **Benutzungssatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 28. Mai 1998 in der Fassung der 1. Änderungssatzung vom 13. Juni 2002 (in Kraft getreten am 01.07.2002) der Information, der Weiterbildung und der Unterhaltung der Bevölkerung.

Die Stadtbücherei bietet auf insgesamt rd. 1.000 m² Bücher, Zeitschriften, Spiele und Tonträger für Erwachsene, Jugendliche und Kinder an. Daneben wird auch die Möglichkeit der Recherche im Internet angeboten.

Die für die Benutzung der Bücherei seit 01.01.2002 anfallenden Gebühren (siehe „Stadtbücherei - Auf einen Blick“) werden gemäss der **Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 14. Juni 2001 in der Fassung der 2. Änderungssatzung vom 13. Juli 2006 (in Kraft getreten am 01.08.2006) erhoben.

Am 1. April 2011 ist eine neue **Benutzungs- und Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 24. Februar 2011 in Kraft getreten. Diese Satzung setzt die **Benutzungssatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** und die **Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** außer Kraft.

2. Vorbemerkung

2.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostengerechter Gebühren und der Beobachtung der Wirtschaftlichkeit der betrieblichen Einrichtung. Sie besteht aus der Erfassung, Verteilung, Zuordnung und Auswertung der Kosten und Leistungserlöse, um

durch den Vergleich der Kosten mit den erbrachten Leistungen eine Kontrolle der Wirtschaftlichkeit zu erhalten,

durch die ermittelten Selbstkosten eine leistungsgerechte Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungspreise zu ermöglichen und

durch die Offenlegung der Ergebnisse einen wesentlichen Einblick in das Betriebsgeschehen zu geben.

2.2 Grundlage

Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik. Gemäß diesem System wird von den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgegangen. Die Überleitung zu den Kosten und Leistungserlösen und damit zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch die Abgrenzungsrechnung, d.h. durch die Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder, außerordentlicher und vermögenswirksamer Aufwendungen und Erträge als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiterverrechnet.

Verantwortlich für die verursachungsgerechte Zuordnung auf Kostenstellen sind die für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zuständigen Fachbereiche und Abteilungen.

Das jeweilige Wirtschafts- und Kostenstellenergebnis wird in der Form des Betriebsabrechnungsbogens dargestellt.

Rechtsgrundlage ist die Niedersächsische Gemeindeordnung (§§ 82 und 83 NGO), die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 GemHKVO) und das Niedersächsische Kommunalabgabengesetz (§ 5 NKAG).

Grundformen der Betriebsabrechnung sind die Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung.

Die Kostenartenrechnung (Wirtschaftsrechnung) erfasst die Kosten ihrer Art nach, z.B. Löhne und Gehälter, Bewirtschaftungskosten, Abschreibungen, etc., wobei eine Unterteilung nach Personal-, Unterhaltungs-, Betriebs-, Verwaltungs- und Kapitalkosten (kalkulatorische Kosten) erfolgt.

In der Kostenstellenrechnung werden die Kostenarten nach dem Verursachungsprinzip auf die Bereiche verteilt, wo sie entstanden sind.

Die Kostenträgerrechnung ordnet die nach Kostenstellen aufgeteilten Kostenarten den einzelnen Leistungen zu. Sie bildet die Grundlage für die Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungssätze.

2.3 Betriebsergebnis

Im Jahre 2010 standen den Gesamtkosten von 340.945,73 € Gesamterlöse von 30.154,78 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 310.790,95 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 8,8%.

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2010 entnommen.

3.1.1 Personalkosten

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit der Einrichtung entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeiter der Verwaltung entsprechend ihrem Tätigwerden für die Einrichtung über die Abgrenzungsrechnung direkt den Personalkosten zugeordnet.

3.1.2 Betriebskosten

Die Verteilung der Unterhaltungs- und Betriebskosten erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege.

3.1.3 Verwaltungskosten

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einrichtungen dar wie Personal-, Gebäudewirtschafts-, Finanzabteilung etc..

3.1.4 Kapitalkosten

Kapitalkosten bestehen aus den Abschreibungen und der Verzinsung des Anlagekapitals. Grundlage der Kostenerfassung und -verteilung ist die Anlagenbewertung. Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Neben den für die jährliche Wertberichtigung des Anlagevermögens angesetzten Abschreibungen auf Anschaffungswertbasis wurden für kalkulatorische Zwecke Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwertbasis ermittelt.

Die Abschreibungen entsprechen der Wertminderung und wurden gemäß der geschätzten Lebensdauer der einzelnen Anlagegegenstände berechnet. Es wurde nur nach der **linearen Methode** abgeschrieben.

Abschreibungen 2010

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2009</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	614.380,49	13.470,75
Abschreibungen auf Forderungen		<u>4,53</u>
		13.475,25

Die Zinsrechnung erfolgt auf Anschaffungswertbasis. Kalkulatorische Zinsen, die Verzinsung des Anlagekapitals, sind eine Vergütung für das betriebsnotwendige Kapital, das zur Verfügung gestellt wurde. Der kalkulatorische Zinssatz wurde mit 4,14 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2009	243.086,96 €
Restbuchwerte 31.12.2010	246.762,25 €
Ø 2009/2010	
= zu verzinsender Betrag	244.924,61 €
x Zinssatz 4,14 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>10.139,88 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2010.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Ausgaben und Einnahmen 2010:

<u>Aufwendungen</u>		<u>Erträge</u>			
	<u>T€</u>	<u>%</u>		<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	210,4	66,7	Erlöse	36,1	11,4
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>105,1</u>	<u>33,3</u>	Unterdeckung	<u>279,4</u>	<u>88,6</u>
	<u>315,5</u>	<u>100,0</u>		<u>315,5</u>	<u>100,0</u>

3.3.2 Abgrenzungsrechnung

Die Abgrenzungsrechnung dient der perioden- und sachgerechten Zuordnung der Kosten und Erlöse. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Erlöse	- 5.930,54 €
Kosten	<u>+ 25.465,53 €</u>
Ergebnis	<u>- 31.396,07 €</u>

Einzelheiten sind der Spalte "Abgrenzungsrechnung" des Betriebsabrechnungsbogens zu entnehmen.

Der Saldo der Abgrenzungsrechnung aus den einzelnen Plus- und Minusbeträgen der betreffenden Erlöse und Kosten betrug 2010 - wie o.a. - 31.396,07 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 310.790,95 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2010 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	340.945,73 €
Gesamterlöse	<u>30.154,78 €</u>
Ergebnis	<u>- 310.790,95 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2008 bis 2010:

	<u>2010</u> €	<u>2010</u> %	<u>2009</u> €	<u>2009</u> %	<u>2008</u> €	<u>2008</u> %
Personalkosten	211.525,63	62,04	196.741,08	59,15	195.500,69	60,19
Betriebskosten	72.451,63	21,25	80.270,56	24,13	73.444,04	22,61
Verwaltungskosten	33.353,31	9,78	33.297,92	10,01	35.060,31	10,79
Kapitalkosten	<u>23.615,16</u>	<u>6,93</u>	<u>22.327,49</u>	<u>6,71</u>	<u>20.782,53</u>	<u>6,41</u>
	<u>340.945,73</u>	<u>100,00</u>	<u>332.637,05</u>	<u>100,00</u>	<u>324.787,57</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2010



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2010 €	2009 €	+/- €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.426,22	3.411,69	+14,53
Tariflich Beschäftigte	2	208.099,41	193.329,39	+14.770,02
Personalkosten (1 + 2)	3	211.525,63	196.741,08	+14.784,55
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	5.957,49	11.732,94	-5.775,45
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	5.575,98	5.802,90	-226,92
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	2.694,97	174,37	+2.520,60
Miete Fotokopiergerät	7	746,93	725,30	+21,63
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	238,80	217,40	+21,40
Stromkosten	9	4.604,36	4.311,04	+293,32
Heizkosten	10	7.067,15	6.635,31	+431,84
Wasser- und Abwasserkosten	11	372,67	480,72	-108,05
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.380,93	7.202,61	+178,32
Gebäudeversicherungen	13	859,43	855,60	+3,83
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	104,51	141,65	-37,14
Verbrauchsmittel	15	36.088,77	39.793,93	-3.705,16
Mitgliedsbeiträge	16	113,50	100,76	+12,74
Bauhofkosten	17	646,14	2.096,03	-1.449,89
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	18	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 18)	19	72.451,63	80.270,56	-7.818,93
Geschäftsausgaben	20	2.393,38	1.652,33	+741,05
Verwaltungskostenbeitrag	21	30.959,93	31.645,59	-685,66
Verwaltungskosten (20 + 21)	22	33.353,31	33.297,92	+55,39
Abschreibungen	23	13.475,28	12.317,93	+1.157,35
Verzinsung des Anlagekapitals	24	10.139,88	10.009,56	+130,32
Kapitalkosten (23 + 24)	25	23.615,16	22.327,49	+1.287,67
Gesamtkosten (3+19+22+25)	26	340.945,73	332.637,05	+8.308,68

4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten

Nachfolgend werden die aus Sicht der Finanzabteilung relevanten Kostenarten (BAB-Zeilen) erläutert.

Zeile 1		
<u>Beamtenbezüge; -versorgung</u>		3.426,22 €
	<i>Vorjahr:</i>	3.411,69 €

Zeile 2		
<u>Tariflich Beschäftigte</u>		208.099,41 €
	<i>Vorjahr:</i>	193.329,39 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen und der zu berücksichtigenden Steigerung der Bezüge und Gehälter ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 3.426,22 €. Wegen der Aufstockung der Stunden der Leiterin-Stelle erhöhten sich die Entgelte der Tariflich Beschäftigten auf 208.099,41 €.

Zeile 4		
<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>		5.957,49 €
	<i>Vorjahr:</i>	11.732,94 €

Im Berichtsjahr wurde eine Vielzahl von kleineren Reparaturen durchgeführt. Im Vorjahr wurden neben der üblichen Reparaturen zusätzlich ein neues Hinweisschild aufgestellt (rd. 1.500 €), Sanierungsarbeiten an den Lichtkuppeln durchgeführt (rd. 4.500 €) sowie einfach verglaste Scheiben durch Isoverglasung ersetzt (rd. 1.400 €).

Zeile 6		
<u>Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar</u>		2.694,97 €
	<i>Vorjahr:</i>	174,37 €

Hauptsächlich wegen der umfangreichen Wartungsarbeiten an der EDV sind die entsprechenden Kosten um 2.520,60 € gestiegen.

Zeile 15		
<u>Verbrauchsmittel</u>		36.088,77 €
	<i>Vorjahr:</i>	39.793,93 €

Diese Position beinhaltet u.a. Kosten für die Anschaffung von Büchern, Tonträgern, Zeitschriften und anderen Verbrauchsmitteln. Der Rückgang um 3.705,16 € ist vorwiegend mit der geringeren Anzahl an neu gekauften Büchern zu begründen.

Zeile 17		
<u>Bauhofkosten</u>		646,14 €
	<i>Vorjahr:</i>	2.096,03 €

In dieser Kostenart sind sowohl die Fahrzeugkosten als auch die Lohnkosten des Bauhofes enthalten. Der Bauhof hat im Jahr 2010 insgesamt 32,50 Personalstunden für die Stadtbücherei geleistet. Unter Zugrundelegung des für alle Betriebsabrechnungen ermittelten Stundensatzes von 31,61 € entfallen im Berichtsjahr 537,23 € auf die Lohnkosten. Die Höhe der Fahrzeugkosten ist mit 108,91 € zu beziffern. Der Rückgang um 1.449,89 € ist u.a. mit Sonderarbeiten im Vorjahr im Außenbereich wie Zaunerneuerung und Baumfällung etc. (insgesamt rd. 1.500 €) zu begründen. Im Jahr 2010 fielen diese Sonderarbeiten nicht mehr an.

Zeile 21		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		30.959,93 €
	<i>Vorjahr:</i>	31.645,59 €

Hier erfolgt jährlich eine Aktualisierung der prozentualen Zuordnung der in verschiedenen Abteilungen der Verwaltung beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die für den Bereich der Stadtbücherei tätig waren. Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 24.832,18 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

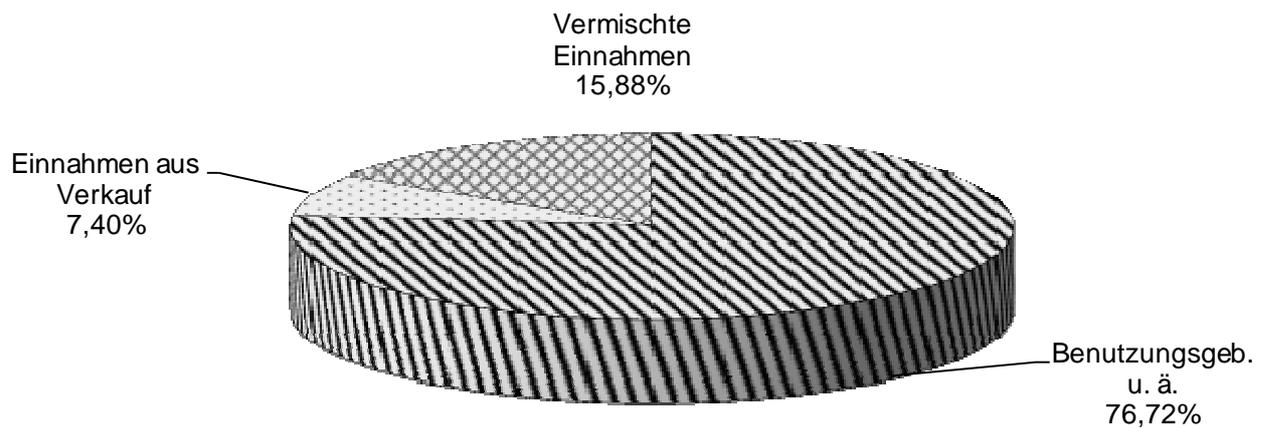
Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	356,09 €
11-Personalabteilung	7.683,89 €
14-Rechnungsprüfungsamt	728,81 €
2-Fachbereichsleitung	1.063,10 €
20-Finanzabteilung	9.403,42 €
21-Kasse	562,06 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>5.034,81 €</u>
	24.832,18 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.650,- €, siehe KGSt-Bericht Nr. 8/2010, S. 11 ff.) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Der seit 1996 unveränderte Pauschalbetrag in Höhe von 15.600,- € wurde für 2010/2011 von der KGSt auf Basis einer Mitgliederbefragung neu berechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 6.127,75 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

4.1.3 **Erlösstruktur**

	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2008</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	23,1	76,72	22,1	90,01	21,3	89,34
Einnahmen aus Verkauf	2,2	7,40	1,4	5,72	1,5	6,40
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>4,8</u>	<u>15,88</u>	<u>1,0</u>	<u>4,27</u>	<u>1,0</u>	<u>4,26</u>
	<u>30,1</u>	<u>100,00</u>	<u>24,5</u>	<u>100,00</u>	<u>23,8</u>	<u>100,00</u>

Erlösstruktur 2010



4.1.3.1 **Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten**

Zeile 27		
<u>Benutzungsgebühren u. ä.</u>		23.135,75 €
	<i>Vorjahr:</i>	22.064,06 €

Der Anstieg der Gebühreneinnahmen ist vorwiegend durch die höheren Einnahmen aus dem Verkauf von Lesekarten begründet.

Zeile 28		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		2.231,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.403,00 €

Bei diesem Posten handelt es sich um Einnahmen, die beim Verkauf von ausrangierten Büchern erzielt wurden.

Zeile 31		
<u>Vermischte Einnahmen</u>		487,27 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.013,54 €

Unter dieser Position werden vorwiegend Einnahmen aus der Internet- und Kopiergerätenutzung ausgewiesen. Diese unterliegen nachfragebedingt starken Schwankungen.

Zeile 34		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		3.135,96 €
	<i>Vorjahr:</i>	0,00 €

Unter dieser Position handelt es sich um die erstmalig im Rahmen der Doppik erfassten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden.

4.1.4 **Ergebnis**

in €

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Erlöse	30.154,78 €	24.512,18 €
Kosten	<u>340.945,73 €</u>	<u>332.637,05 €</u>
Ergebnis	<u>- 310.790,95 €</u>	<u>- 308.124,87 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>8,8 %</u>	<u>7,4 %</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 310.790,95 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2009 marginal gestiegen. Nachdem im Jahr 2008 eine Controlling-Untersuchung der Stadtbücherei stattgefunden hat, wurden verschiedene Maßnahmen vereinbart/ergriffen, die zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit führen sollen. Die Kostenentwicklung wird weiterhin konsequent beobachtet und analysiert.

Burgdorf, im Dezember 2011

In Vertretung

gez. Philipps

(Philipps)

- 17 -

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2010

Stadtbücherei

STADT BURGDORF

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Anschaffungswerten	zu Anschaffungswerten						
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50					25.914,50
080 Bauten	265.356,04	0,00	0,00	265.356,04	101.471,08	2.920,71	0,00	104.391,79	160.964,25
135 EDV-Software	1.718,53	0,00	0,00	1.718,53	1.717,53	0,00	0,00	1.717,53	1,00
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	95.082,83	10.216,42	0,00	105.299,25	41.796,33	4.509,42	0,00	46.305,75	58.993,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	0,00	1.027,17	0,00	1.027,17	0,00	138,17	0,00	138,17	889,00
S u m m e :	388.071,90	11.243,59	0,00	399.315,49	144.984,94	7.568,30	0,00	152.553,24	246.762,25

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Wiederbeschaff.zeitwerten	zu Wiederbeschaff.zeitwerten						
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50					25.914,50
080 Bauten	869.306,52	0,00	0,00	869.306,52	333.915,58	8.977,10	0,00	342.892,68	526.413,84
135 EDV-Software	401,06	0,00	0,00	401,06	400,74	0,00	0,00	400,74	0,32
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	87.121,88	10.216,42	0,00	97.338,30	31.819,99	4.355,48	0,00	36.175,47	61.162,83
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	0,00	1.027,17	0,00	1.027,17	0,00	138,17	0,00	138,17	889,00
S u m m e :	982.743,96	11.243,59	0,00	993.987,55	366.136,31	13.470,75	0,00	379.607,06	614.380,49

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2010					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	4.286,32	-860,10	3.426,22
	Tarifl. Beschäftigte	2	206.119,76	+1.979,65	208.099,41
	Personalkosten (1 + 2)	3	210.406,08	+1.119,55	211.525,63
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+5.957,49	5.957,49
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	2.245,88	+3.330,10	5.575,98
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	6.062,28	-3.367,31	2.694,97
	Miete Fotokopiergerät	7	746,93	±0,00	746,93
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+238,80	238,80
	Stromkosten	9	0,00	+4.604,36	4.604,36
	Heizkosten	10	0,00	+7.067,15	7.067,15
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+372,67	372,67
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.380,93	7.380,93
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+859,43	859,43
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	104,51	±0,00	104,51
	Verbrauchsmittel	15	36.158,97	-70,20	36.088,77
	Mitgliedsbeiträge	16	113,50	±0,00	113,50
	Bauhofkosten	17	170,96	+475,18	646,14
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	18	33.063,48	-33.063,48	0,00
	Betriebskosten (4 - 18)	19	78.666,51	-6.214,88	72.451,63
	Geschäftsausgaben	20	2.393,38	±0,00	2.393,38
	Verwaltungskostenbeitrag	21	24.009,70	+6.950,23	30.959,93
	Verwaltungskosten (20 + 21)	22	26.403,08	+6.950,23	33.353,31
	Abschreibungen	23	4,53	+13.470,75	13.475,28
	Verzinsung des Anlagekapitals	24	0,00	+10.139,88	10.139,88
	Kapitalkosten (23 + 24)	25	4,53	+23.610,63	23.615,16
	Gesamtkosten (3 + 19 + 22 + 25)	26	315.480,20	+25.465,53	340.945,73
Leistungserlöse	Gebühreneinnahmen	27	23.135,75	±0,00	23.135,75
	Einnahmen aus Verkauf	28	2.231,00	±0,00	2.231,00
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	29	5.850,24	-5.850,24	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	30	0,00	±0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	31	567,57	-80,30	487,27
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	32	614,80	±0,00	614,80
	Zuweisungen v. übrigen Bereichen	33	550,00	±0,00	550,00
	Sonstige Einnahmen	34	3.135,96	±0,00	3.135,96
	Gesamterlöse (27 - 34)	35	36.085,32	-5.930,54	30.154,78
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (35./26)	36	-279.394,88	-31.396,07	-310.790,95
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (35:26)	37	11,4%		8,8%