



- Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht

2011

- **Stadtbücherei**

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2011

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	6	6
- davon <i>Teilzeitkräfte</i>	Personen	3	3
- davon <i>Auszubildende</i>	Personen	1	1
 Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	240,6	246,8
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	610,0	614,4
 Medienbestand insgesamt	Anzahl	56.698	57.772
- davon <i>Printmedien insgesamt</i>	Anzahl	51.026	52.766
- davon <i>Sachliteratur</i>	Anzahl	22.940	23.535
- davon <i>Belletristik</i>	Anzahl	12.892	13.737
- davon <i>Kinder- und Jugendliteratur</i>	Anzahl	13.497	13.583
- davon <i>Zeitschriftenhefte</i>	Anzahl	1.697	1.911
- davon <i>Non-Book-Medien</i>	Anzahl	5.672	5.009
- davon <i>Tonträger (CD, MC u.a.)</i>	Anzahl	k.a.	k.a.
- davon <i>audiovisuelle Medien (DVD, Video u.a.)</i>	Anzahl	k.a.	k.a.
- davon <i>elektronische Medien (CD-/DVD-ROM u.a.)</i>	Anzahl	k.a.	k.a.
- davon <i>Spiele (Brettspiele u.a.)</i>	Anzahl	356	k.a.
- davon <i>andere Medien</i>	Anzahl	k.a.	k.a.
 Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	134.886	130.959
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.327	2.277
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	58,0	57,5
 Öffnungszeiten im Berichtsjahr	Stunden	1.246	1.245

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	371,2	340,9
- davon <i>Personalkosten</i>	T€	222,1	211,5
- davon <i>Betriebskosten</i>	T€	77,8	72,4
- davon <i>Verwaltungskosten</i>	T€	47,3	33,4
- davon <i>Kapitalkosten</i>	T€	24,0	23,6
Gesamterlöse	T€	31,1	30,1
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-340,1	-310,8
Kostendeckungsgrad	%		8,8
 durchschnittliche Kosten je			
- Entleiherin	€	2,75	2,60
- Entleiherin oder Entleiher	€	159,50	149,73
- Öffnungsstunde	€	297,88	273,84

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Gebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:			
- Familien	€	20,00	15,00
- Erwachsene	€	15,00	10,00
- Kinder/Jugendl. bis 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	0,00	5,00
- Jugendliche ab 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	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	13
4.1.3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erlösarten	14
4.1.4 Ergebnis	15
<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 das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 und 111 NKomVG), 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 2011 standen den Gesamtkosten von 371.163,05 € Gesamterlöse von 31.079,96 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 340.083,09 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 8,4%.

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2011 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 2011

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2011</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	609.989,69	14.296,05
Abschreibungen auf Forderungen		<u>49,50</u>
		14.345,55

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 3,94 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2010	246.762,25 €
Restbuchwerte 31.12.2011	240.644,04 €
Ø 2010/2011	
= zu verzinsender Betrag	243.703,14 €
x Zinssatz 3,94 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>9.601,90 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2011.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Ausgaben und Einnahmen 2011:

<u>Aufwendungen</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>Erträge</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	224,8	65,5	Erlöse	36,4	10,6
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>118,6</u>	<u>34,5</u>	Unterdeckung	<u>307,0</u>	<u>89,4</u>
	<u>343,4</u>	<u>100,0</u>		<u>343,4</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	- 5.315,80 €
Kosten	+ 27.789,72 €
Ergebnis	<u>- 33.105,52 €</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 2011 - wie o.a. - 33.105,52 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 340.083,09 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2011 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	371.163,05 €
Gesamterlöse	<u>31.079,96 €</u>
Ergebnis	<u>- 340.083,09 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

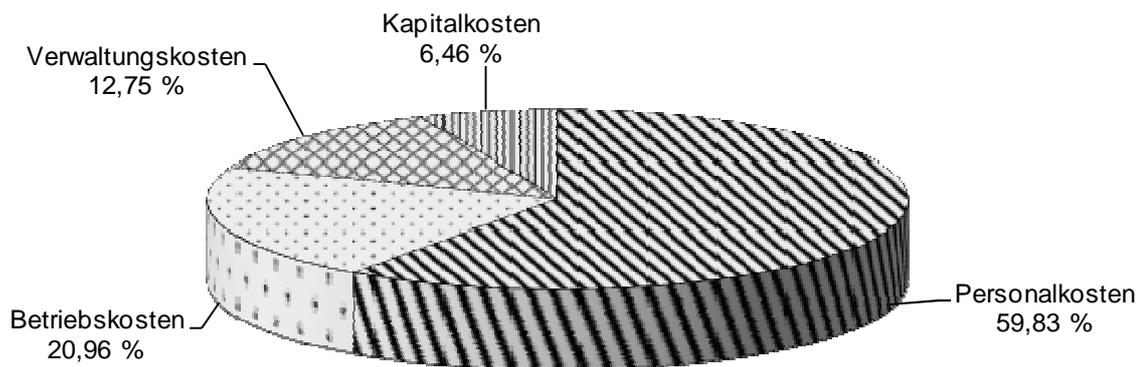
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2009 bis 2011:

	<u>2011</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	222.079,84	59,83	211.525,63	62,04	196.741,08	59,15
Betriebskosten	77.808,60	20,96	72.451,63	21,25	80.270,56	24,13
Verwaltungskosten	47.327,16	12,75	33.353,31	9,78	33.297,92	10,01
Kapitalkosten	<u>23.947,45</u>	<u>6,46</u>	<u>23.615,16</u>	<u>6,93</u>	<u>22.327,49</u>	<u>6,71</u>
	<u>371.163,05</u>	<u>100,00</u>	<u>340.945,73</u>	<u>100,00</u>	<u>332.637,05</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2011



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2011 €	2010 €	+/- €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.500,13	3.426,22	+73,91
Tariflich Beschäftigte	2	218.579,71	208.099,41	+10.480,30
Personalkosten (1 + 2)	3	222.079,84	211.525,63	+10.554,21
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	5.650,80	5.957,49	-306,69
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	1.477,33	5.575,98	-4.098,65
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	3.579,17	2.694,97	+884,20
Miete Fotokopiergerät	7	840,96	746,93	+94,03
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	246,40	238,80	+7,60
Stromkosten	9	4.896,72	4.604,36	+292,36
Heizkosten	10	6.141,36	7.067,15	-925,79
Wasser- und Abwasserkosten	11	992,99	858,61	+134,38
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.519,88	7.380,93	+138,95
Gebäudeversicherungen	13	887,90	859,43	+28,47
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	30,18	104,51	-74,33
Verbrauchsmittel	15	44.537,99	36.088,77	+8.449,22
Mitgliedsbeiträge	16	130,00	113,50	+16,50
Bauhofkosten	17	876,92	646,14	+230,78
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	18	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 18)	19	77.808,60	72.451,63	+5.356,97
Geschäftsausgaben	20	2.921,58	2.393,38	+528,20
Verwaltungskostenbeitrag	21	44.405,58	30.959,93	+13.445,65
Verwaltungskosten (20 + 21)	22	47.327,16	33.353,31	+13.973,85
Abschreibungen	23	14.345,55	13.475,28	+870,27
Verzinsung des Anlagekapitals	24	9.601,90	10.139,88	-537,98
Kapitalkosten (23 + 24)	25	23.947,45	23.615,16	+332,29
Gesamtkosten (3+19+22+25)	26	371.163,05	340.945,73	+30.217,32

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>		3.500,13 €
	<i>Vorjahr:</i>	3.426,22 €

Zeile 2		
<u>Tariflich Beschäftigte</u>		218.579,71 €
	<i>Vorjahr:</i>	208.099,41 €

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 3.500,13 €. Ebenso erhöhten sich die Entgelte der Tariflich Beschäftigten auf 218.099,41 €.

Zeile 15		
<u>Verbrauchsmittel</u>		44.537,99 €
	<i>Vorjahr:</i>	36.088,77 €

Diese Position beinhaltet u.a. Kosten für die Anschaffung von Büchern, Tonträgern, Zeitschriften und anderen Verbrauchsmitteln. Der Anstieg um 8.449,22 € ist vorwiegend mit der höheren Anzahl an neu gekauften Büchern zu begründen.

Zeile 17		
<u>Bauhofkosten</u>		876,92 €
	<i>Vorjahr:</i>	646,14 €

In dieser Kostenart sind sowohl die Fahrzeugkosten als auch die Lohnkosten des Bauhofes enthalten. Der Bauhof hat im Jahr 2011 insgesamt 21,50 Personalstunden für die Stadtbücherei geleistet. Unter Zugrundelegung des für alle Betriebsabrechnungen ermittelten Stundensatzes von 35,62 € entfallen im Berichtsjahr 765,83 € auf die Lohnkosten. Die Höhe der Fahrzeugkosten ist mit 111,09 € zu beziffern.

Zeile 21		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		44.405,58 €
	<i>Vorjahr:</i>	30.959,93 €

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 36.295,55 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

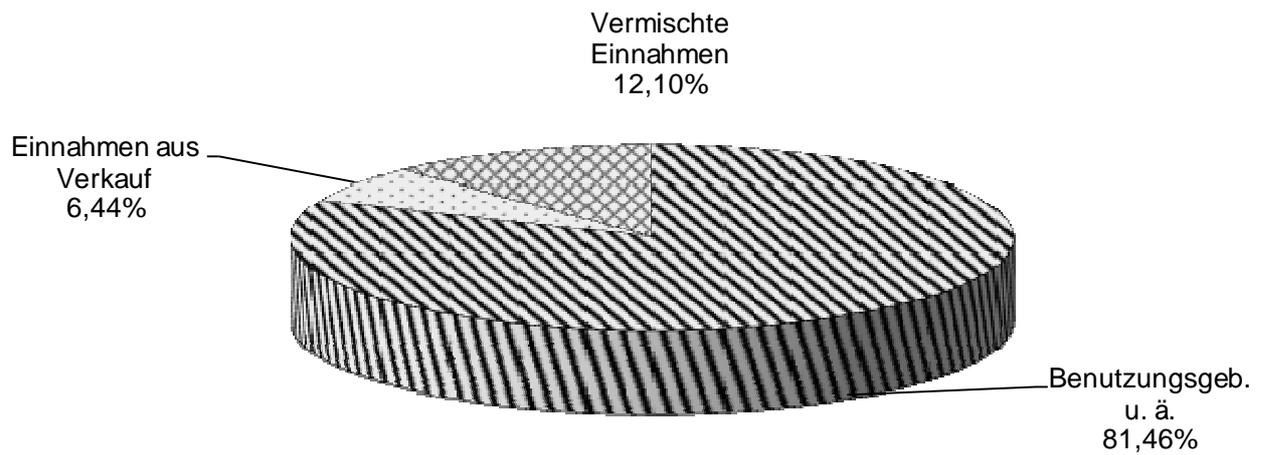
Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	6.322,55 €
11-Personalabteilung	8.239,35 €
14-Rechnungsprüfungsamt	4.856,16 €
2-Fachbereichsleitung	2.147,93 €
20-Finanzabteilung	8.691,69 €
21-Kasse	608,79 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>5.429,07 €</u>
	36.295,54 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.650,- €,) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 8.110,04 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt. Der Anstieg der Kosten um 13.445,65 € hängt vorwiegend mit höherem Betreuungsaufwand der EDV-Abteilung und der Visakontrolle des Rechnungsprüfungsamtes zusammen.

4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2011</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	25,3	81,46	23,1	76,72	22,1	90,01
Einnahmen aus Verkauf	2,0	6,44	2,2	7,40	1,4	5,72
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>3,8</u>	<u>12,10</u>	<u>4,8</u>	<u>15,88</u>	<u>1,0</u>	<u>4,27</u>
	<u>31,1</u>	<u>100,00</u>	<u>30,1</u>	<u>100,00</u>	<u>24,5</u>	<u>100,00</u>

Erlösstruktur 2011



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

Zeile 27		
<u>Benutzungsgebühren u. ä.</u>		25.318,75 €
	<i>Vorjahr:</i>	23.135,75 €

Der Anstieg der Gebühreneinnahmen ist vorwiegend mit der zum 01.04.2011 erfolgten leichten Erhöhung der Benutzungsgebühren der Stadtbücherei zu begründen.

Zeile 28		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		2.000,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	2.231,00 €

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

Zeile 31		
<u>Vermischte Einnahmen</u>		722,30 €
	<i>Vorjahr:</i>	487,27 €

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

Zeile 33		
<u>Zuweisungen von übrigen Bereichen</u>		1.500,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	550,00 €

Hier werden die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 34		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		1.538,91 €
	<i>Vorjahr:</i>	3.135,96 €

Bei dieser Position handelt es sich um die erfassten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden sowie der internen Personalkostenverrechnung.

4.1.4 **Ergebnis**

in €

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Erlöse	31.079,96 €	30.154,78 €
Kosten	<u>371.163,05 €</u>	<u>340.945,73 €</u>
Ergebnis	<u>- 340.083,09 €</u>	<u>- 310.790,95 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>8,4 %</u>	<u>8,8 %</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 340.083,09 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2010 marginal gesunken. 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 Oktober 2012

gez. Baxmann

(Baxmann)

- 17 -

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2011

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	104.391,79	2.920,71	0,00	107.312,50	158.043,54
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	105.299,25	0,00	0,00	105.299,25	46.305,75	4.881,50	0,00	51.187,25	54.112,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	1.027,17	2.075,07	0,00	3.102,24	138,17	391,07	0,00	529,24	2.573,00
S u m m e :	399.315,49	2.075,07	0,00	401.390,56	152.553,24	8.193,28	0,00	160.746,52	240.644,04

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	883.496,71	0,00	0,00	883.496,71	348.494,88	9.121,08	0,00	357.615,96	525.880,75
135 EDV-Software	383,14	0,00	0,00	383,14	382,84	0,00	0,00	382,84	0,30
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	96.059,84	0,00	0,00	96.059,84	35.639,81	4.786,89	0,00	40.426,70	55.633,14
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	1.009,30	2.075,07	0,00	3.084,37	135,29	388,08	0,00	523,37	2.561,00
S u m m e :	1.006.863,49	2.075,07	0,00	1.008.938,56	384.652,82	14.296,05	0,00	398.948,87	609.989,69

STADT BURG D O R F B E T R I E B S A B R E C H N U N G S B O G E N					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2011					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	5.013,94	-1.513,81	3.500,13
	Tarifl. Beschäftigte	2	219.780,25	-1.200,54	218.579,71
	Personalkosten (1 + 2)	3	224.794,19	-2.714,35	222.079,84
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+5.650,80	5.650,80
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	1.477,33	±0,00	1.477,33
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	3.579,17	±0,00	3.579,17
	Miete Fotokopiergerät	7	840,96	±0,00	840,96
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+246,40	246,40
	Stromkosten	9	0,00	+4.896,72	4.896,72
	Heizkosten	10	0,00	+6.141,36	6.141,36
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+992,99	992,99
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.519,88	7.519,88
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+887,90	887,90
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	30,18	±0,00	30,18
	Verbrauchsmittel	15	44.537,99	±0,00	44.537,99
	Mitgliedsbeiträge	16	130,00	±0,00	130,00
	Bauhofkosten	17	0,00	+876,92	876,92
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	18	28.716,89	-28.716,89	0,00
	Betriebskosten (4 - 18)	19	79.312,52	-1.503,92	77.808,60
	Geschäftsausgaben	20	2.921,58	±0,00	2.921,58
	Verwaltungskostenbeitrag	21	36.295,54	+8.110,04	44.405,58
	Verwaltungskosten (20 + 21)	22	39.217,12	+8.110,04	47.327,16
	Abschreibungen	23	49,50	+14.296,05	14.345,55
	Verzinsung des Anlagekapitals	24	0,00	+9.601,90	9.601,90
	Kapitalkosten (23 + 24)	25	49,50	+23.897,95	23.947,45
	Gesamtkosten (3 + 19 + 22 + 25)	26	343.373,33	+27.789,72	371.163,05
Leistungserlöse	Gebühreneinnahmen	27	25.318,75	±0,00	25.318,75
	Einnahmen aus Verkauf	28	2.000,00	±0,00	2.000,00
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	29	5.315,80	-5.315,80	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	30	0,00	±0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	31	722,30	±0,00	722,30
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	32	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen v. übrigen Bereichen	33	1.500,00	±0,00	1.500,00
	Sonstige Einnahmen	34	1.538,91	±0,00	1.538,91
	Gesamterlöse (27 - 34)	35	36.395,76	-5.315,80	31.079,96
Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (35./26)	36	-306.977,57	-33.105,52	-340.083,09	
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (35:26)	37	10,6%		8,4%	