STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER

Haus der Jugend Burgdorf

- Betriebsabrechnung, Erläuterungs- und Auswertungsbericht

2012

- **Häuser der Jugend**

Häuser der Jugend – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich (Auszug):

- Bereich der „offenen Tür"
- div. Arbeitsgemeinschaften
- Zusammenarbeit mit Schulen
- Freizeiten
- Präventiver Jugendschutz
- Internetcafe
- Geschlechtsspezifische Mädchen- und Jungenarbeit
- Angebote für musikinteressierte Kinder und Jugendliche
- Zusammenarbeit mit Vereinen
- Beratung und Einzelfallhilfe
- Kinder- und Jugendtheater
- Ferienaktionen

B. Kennzahlen:

		2012	**2011**
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	11	11
- davon Teilzeitkräfte	Personen	1	1
- davon Berufspraktikant	Personen	2	2
- davon Auszubildende	Personen	2	2
Besucher (ca. Angaben)			
- Johnny B Burgdorf	Personen	46.964	48.098
- davon Veranstaltungen	Personen	25.843	24.952
- Südstadt – Bistro	Personen	7.503	7.497
- H. d. J. Otze	Personen	3.636	3.455
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	Personen	4.240	3.057
Kosten pro Besucher (ca. Angaben)			
- Johnny B Burgdorf	€/Person	10,55	8,82
- Südstadt – Bistro	€/Person	18,21	19,11
- H. d. J. Otze	€/Person	15,84	24,69
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	€/Person	15,44	25,00
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	672,6	696,1
- davon Bauten	T€	616,4	649,5
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	1.174,4	1.214,5
- davon Bauten	T€	1.117,9	1.167,7

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	756,1	732,1
- davon Personalkosten	T€	366,0	416,2
- davon Betriebskosten	T€	218,9	154,4
- davon Verwaltungskosten	T€	80,5	72,1
- davon Kapitalkosten	T€	90,7	89,4
Gesamterlöse	T€	33,5	36,6
Ergebnis	T€	-722,6	-695,5
Kostendeckungsgrad	%	4,4	5,0

I n h a l t

		Seite
	Häuser der Jugend – Auf einen Blick	
1.	**Allgemeines**	1
2.	**Vorbemerkung**	4
2.1	Zielsetzung	4
2.2	Grundlage	4
2.3	Betriebsergebnis	5
3.	**Erläuterung**	6
3.1	Kostenarten	6
3.1.1	Personalkosten	6
3.1.2	Betriebskosten	6
3.1.3	Verwaltungskosten	6
3.1.4	Kapitalkosten	6
3.2	Erlösarten	7
3.3	Abschlussergebnisse	8
3.3.1	Haushaltsrechnung	8
3.3.2	Abgrenzungsrechnung	8
3.3.3	Wirtschaftsrechnung	8
4.	**Auswertung**	10
4.1	Analyse der Kosten und Erlöse	10
4.1.1	Kostenstruktur	10
4.1.2	Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	11
4.1.2.1	Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	12
4.1.3	Erlösstruktur	15
4.1.3.1	Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten	16
4.1.4	Ergebnis	17

Anhang

Anlagennachweis	20
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	21

- E R L Ä U T E R U N G S B E R I C H T -

1. Allgemeines

Die Stadt Burgdorf betreibt in ihrem Stadtgebiet folgende Jugendfreizeiteinrichtungen:

- Johnny B. (Haus der Jugend) Burgdorf; Sorgenser Straße 30
- Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen; Weidendamm 6
- Haus der Jugend Otze; Kapellenweg 17
- Südstadtbistro; Grünewaldstraße 1a

Ziel dieser Einrichtungen ist es, die Freizeitangebote zu fördern und Bildungsarbeit für Kinder und Jugendliche zu leisten.

Die Jugendfreizeiteinrichtungen der Stadt Burgdorf stehen für eigene Angebote des Stadtjugendamtes sowie für Veranstaltungen von Jugendgemeinschaften, die im Sinne der gesetzlichen Richtlinien als förderungswürdig anerkannt sind, zur Verfügung.

Darüber hinaus können für diesen Zweck nicht benötigte Räume an gemeinnützige Organisationen und andere Benutzer überlassen werden.

Den Jugendeinrichtungen steht auch ein Kleinbus zur Verfügung. Dieser wurde im Rahmen eines Vertrages mit einem Unternehmen der Werbebranche für 5 Jahre überlassen. Durch auf dem Fahrzeug platzierte Werbung der örtlichen Betriebe erfolgte die Überlassung kostenlos. Lediglich die laufenden Betriebskosten werden von der Stadt getragen. Nach Ablauf der 5-Jahres-Frist geht das Fahrzeug in das Eigentum der Stadt über.

Die Regelungen über den Betrieb der Häuser der Jugend sowie über die Gebührenerhebung sind in der **Dienstanweisung - Benutzungsordnung für die Burgdorfer Jugendeinrichtungen** enthalten.

In den einzelnen Einrichtungen gelten folgende Öffnungszeiten:

Johnny B. Burgdorf

	Öffnungszeiten
Montag	13.30 - 20.30 Uhr
Dienstag	15.00 - 20.30 Uhr
Mittwoch	15.00 - 20.30 Uhr
Donnerstag	13.00 - 20.30 Uhr
Freitag	13.00 - 20.30 Uhr

Südstadtbistro:

	Öffnungszeiten
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	13.00 - 19.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.00 - 19.00 Uhr

Haus der Jugend Otze:

	Öffnungszeiten
Montag	14.00 - 20.00 Uhr
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	14.00 - 20.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.00 - 19.00 Uhr

Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:

	Öffnungszeiten
Montag	13.30 - 19.30 Uhr
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	14.00 - 20.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.30 - 19.30 Uhr

Folgendes Personal wird in den Einrichtungen eingesetzt:

Johnny B. Burgdorf:

Bezeichnung	Wöchentl. Stundenzahl
1 Dipl. Sozialarbeiter	39,0
1 Erzieherin	39,0
1 Erzieherin	20,0
2 Berufspraktikanten	39,0
2 Auszubildende	39,0

Südstadtbistro:

Bezeichnung	Wöchentl. Stundenzahl
1 Dipl. Sozialarbeiter	39,0
1 Erzieherin	39,0

Haus der Jugend Otze:

Bezeichnung	Wöchentl. Stundenzahl
1 Erzieher	39,0

Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:

Bezeichnung	Wöchentl. Stundenzahl
1 Erzieherin	39,0

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 weiter verrechnet.

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 GemHK-VO) 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 2012 standen den

Gesamtkosten von	756.104,96 €
Gesamterlöse von	33.469,49 €

gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem

Gesamtzuschussbedarf von 722.635,47 € abschließt.

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

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2012 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 auf die Kostenstellen erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege.

3.1.3 Verwaltungskosten

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

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.

Die Kostenstellenzuordnung stellt sich wie folgt dar:

		Abschreibungen 2012
Kostenstellen	Restbuchwerte von Wiederbeschaffungszeitwerten per 31.12.2012 €	Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte €
3660000001 JohnnyB Burgdorf	970.527,88	65.333,09
3660000002 HdJ Otze	5.169,03	702,29
3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh.	6.801,08	640,87
3660000004 Jugend-Bistro	191.912,85	6.702,43
	1.174.410,84	73.378,68
Abschreibungen auf Forderungen (nachrichtlich)		60,00
		73.438,68

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 3,73 % festgelegt.

Zinsrechnung	
betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2011	696.056,49 €
betriebsnotwendiges Kapital 31.12.2012	672.645,35 €
∅ betriebsnotwendiges Kapital 2011/2012	684.350,92 €
. /. Zuschüsse	220.640,87 €
= zu verzinsender Betrag	463.710,05 €
x Zinssatz 3,73 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	17.296,38 €

Die Zinsen wurden auf die Kostenstellen den Restbuchwerten entsprechend verteilt.

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2012.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2012:

Aufwendungen	T€	%	Erträge	T€	%
Personalaufwendungen.	367,6	56,5	Erträge	35,3	5,4
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	282,5	43,5	Unterdeckung	614,8	94,6
	650,1	100,0		650,1	100,0

3.3.2 Abgrenzungsrechnung

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

Erlöse	- 1.816,19 €
Kosten	+106.031,65 €
Ergebnis	- 107.847,84 €

Einzelheiten sind der Spalte "Abgrenzungsrechnung" des Betriebsabrechnungsbogens zu entnehmen. Wesentlicher Bestandteil des Abgrenzungspostens sind die Kapitalkosten, die in der Haushaltsrechnung fehlen.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2012 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	756.104,96 €
Gesamterlöse	33.469,49 €
Ergebnis	-722.635,47 €

- A U S W E R T U N G S B E R I C H T -

4. Auswertung

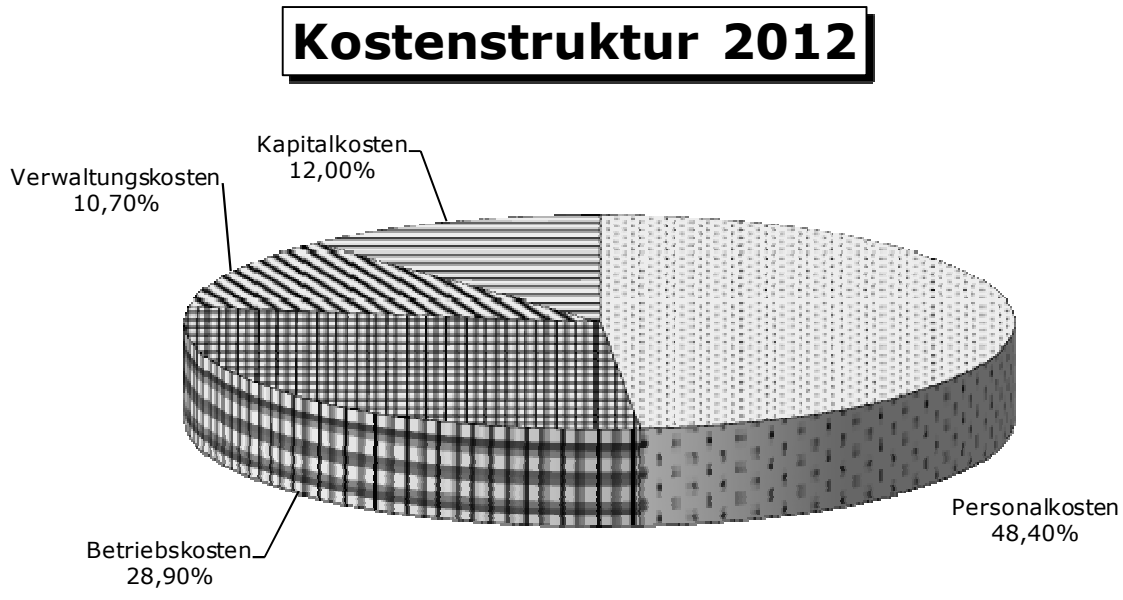
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

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 2012:

	2012 T€	2012 %	2011 T€	2011 %	2010 T€	2010 %	2009 T€	2009 %
Personalkosten	366,0	48,4	416,2	56,9	383,8	56,3	386,3	56,6
Betriebskosten u.a.	218,9	28,9	154,4	21,1	145,1	21,3	122,9	18,0
Verwaltungskosten	80,5	10,7	72,1	9,9	62,0	9,1	83,4	12,2
Kapitalkosten	90,7	12,0	89,4	12,1	90,3	13,3	89,6	13,2
	756,1	100,0	732,1	100,0	681,2	100,0	682,2	100,0



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2012 €	2011 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	365.951,67	416.214,58	-50.262,91
Personalkosten (1 + 2)	**3**	**365.951,67**	**416.214,58**	**-50.262,91**
Entgelte	4	9.910,15	4.983,75	+4.926,40
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	58.086,45	33.292,25	+24.794,20
Inventar- und Gerätebeschaffung	6	6.689,81	6.005,80	+684,01
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	7	4.052,42	3.710,42	+342,00
Vorräte	8	383,86	3.710,42	-3.326,56
Budget JohnnyB	9	19.280,91	3.710,42	+15.570,49
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	10	3.451,53	3.401,38	+50,15
Stromkosten	11	9.036,68	8.617,46	+419,22
Heizkosten	12	14.632,07	16.867,82	-2.235,75
Wasser- und Abwasserkosten	13	4.389,56	3.551,60	+837,96
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	37.984,68	33.608,76	+4.375,92
Gebäudeversicherungen	15	2.973,71	2.911,71	+62,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	16	961,97	1.209,83	-247,86
Unterhaltung Fahrzeuge	17	5.504,01	8.285,38	-2.781,37
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	18	24.562,94	18.790,09	+5.772,85
Aufw. für d. Zuführung zu d. Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	19	10.540,69	4.524,01	+6.016,68
Aus- und Fortbildung, Reisek., Dienstfahrten	20	1.317,00	1.732,50	-415,50
Bauhofkosten	21	5.107,08	2.908,15	+2.198,93
Innere Verrechnun. (Gebäudemanagement)	22	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 22)	**23**	**218.865,52**	**161.821,75**	**+57.043,77**
Geschäftsausgaben	24	4.445,81	3.889,02	+556,79
Verwaltungskostenbeitrag	25	76.106,90	68.232,11	+7.874,79
Verwaltungskosten (24 + 25)	**26**	**80.552,71**	**72.121,13**	**+8.431,58**
Abschreibungen	27	73.438,68	70.080,60	+3.358,08
Verzinsung des Anlagekapitals	28	17.296,38	19.307,16	-2.010,78
Kapitalkosten (27 + 28)	**29**	**90.735,06**	**89.387,76**	**+1.347,30**
Primärkosten (3+23+26+29)	**30**	**756.104,96**	**739.545,22**	**+16.559,74**

4.1.2.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten**

Zeile 2

Tariflich Beschäftigte **365.951,67 €**

Vorjahr: *416.214,58 €*

Es wird jährlich überprüft, welche Beamtinnen und Beamte und Beschäftigte mit welchen prozentualen Anteilen ihrer Arbeitszeit für die Jugendeinrichtungen tätig sind. Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Entgelte der Tariflich Beschäftigten in o.g. Höhe. Der Hauptgrund für diesen Rückgang ist die erstmalig vorgenommene, anteilige Zuordnung der sozialpädagogischen Mitarbeiter auch zum Produkt ´36200 Jugendpflege`.

Zeile 5

Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen **58.086,45 €**

Vorjahr: *33.292,25 €*

Gegenüber 2011 fielen um 24.794,20 € höhere Ausgaben an. Die Kosten für die einzelnen Jugendhäuser setzen sich wie folgt zusammen:

JohnnyB Burgdorf 51.273,82 €
(Erneuerung Keller Fluchtweg, Erneuerung Brandschutz-Raumluftanlage, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Reparaturen)

HdJ Otze 768,71 €
(Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Reparaturen)

HdJ Ramlingen-Ehlershausen 3.681,70 €
(Sanitäranlagen, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Beträge)

Jugend-Bistro 2.362,22 €
(Glasreparaturen, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Reparaturen)

Zeile 9

Budget JohnnyB **19.280,91 €**

Vorjahr: *0,00 €*

Hier wurden erstmalig Kosten für das Ausrichten von Springrock-Konzert und der Erzählwochen veranschlagt. Die Erlöse aus diesen Veranstaltungen wurden unter ´Erlöse Budget JohnnyB` (Zeile 41) vereinnahmt.

Zeile 17

Unterhaltung Fahrzeuge **5.504,01 €**

Vorjahr: *8.285,38 €*

Die Differenz, d. h. der Rückgang der Fahrzeugkosten um 2.781,37 €, erklärt sich insbesondere dadurch, dass im Vorjahr ein größerer Versicherungsschaden am Jugendmobil entstanden war.

Zeile 18

Verbrauchsmittel, Veranstaltungen etc. **24.562,94 €**

Vorjahr: *18.790,09 €*

Die Anzahl an Veranstaltungen und somit auch die damit zusammenhängende Höhe der Kosten für Verbrauchsmittel haben sich, nach einem stärkeren Rückgang im Vorjahr, im Berichtsjahr wieder in etwa auf dem Niveau der vergangenen Jahre eingefunden.

Zeile 21

Bauhofkosten **5.107,08 €**

Vorjahr: *2.908,15 €*

Im Berichtsjahr sind für alle Einrichtungen insgesamt Kosten in o.g. Höhe angefallen. Diese lagen um 2.198,93 € höher als 2011. Der Anstieg der Kosten ist vorwiegend auf den gestiegenen Aufwand bei der Außengelände- und Grünbereichspflege im Berichtsjahr zurück zu führen.

Zeile 25

Verwaltungskostenbeitrag **76.106,90 €**

Vorjahr: 68.232,11 €

Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 58.413,13 €.

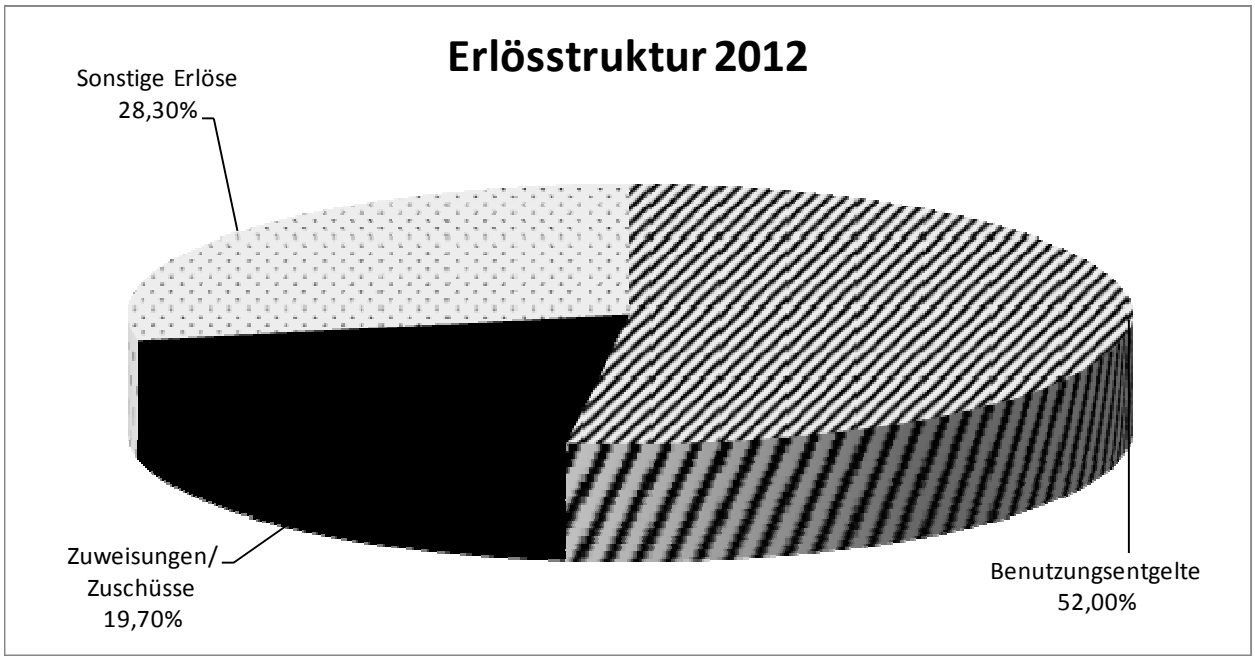
Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	10.088,91 €
11-Personalabteilung	11.962,74 €
14-Rechnungsprüfungsamt	2.615,32 €
2-Fachbereichsleitung	3.321,22 €
20-Finanzabteilung	10.204,67 €
21-Kasse	1.069,18 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	19.151,09 €
	58.413,13 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 17.693,77 €. Der Anstieg der Kosten ist hauptsächlich mit der Übernahme der PC-Wartung durch die EDV-Abteilung (diese wirkte sich nun ganzjährig im Berichtsjahr aus), den baulichen Reparaturmaßnahmen und deren Betreuung durch die Gebäudewirtschaftsabteilung beim JohnnyB und der allgemeinen Tariferhöhung zu begründen.

4.1.3 **Erlösstruktur**

	2012 T€	2012 %	2011 T€	2011 %	2010 T€	2010 %	2009 T€	2009 %
Benutzungsentgelte	17,4	52,0	18,7	51,1	19,3	67,7	13,9	83,0
Zuweisungen / Zuschüsse	6,6	19,7	0,2	0,6	2,5	8,8	1,7	9,9
Sonstige Erlöse	9,5	28,3	17,7	48,3	6,7	23,5	1,2	7,1
	33,5	100,0	36,6	100,0	28,5	100,0	16,8	100,0



4.1.3.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten**

Zeile 35

Benutzungsentgelte **17.419,75 €**

Vorjahr: *18.569,50 €*

An Benutzungsentgelten wurde der o.g. Betrag eingenommen. Unter dieser Position wurden Entgelte für die Teilnahme an den von den Honorarkräften durchgeführten diversen Freizeitangeboten, Einnahmen für Theaterveranstaltungen und für die Benutzung von Räumen und Geräten durch Dritte verbucht. Hierin enthalten ist auch ein Betrag von 7.200,00 € für die Nutzung der Umkleide- und Sanitärräume im Kellergeschoss durch die TSV Burgdorf.

Zeile 37

Zahlungen für Schadensfälle **771,44 €**

Vorjahr: *13.072,50 €*

Unter dieser Position wurden Schadensersatzzahlungen für einen Verkehrsunfall des Jugendmobils vereinnahmt. Im Vorjahr enthielt diese Position Schadensersatzleistungen für einen Einbruch im JohnnyB und für einen Verkehrsunfall des Jugendmobils.

Zeile 40

Zuwendungen und Zuschüsse **6.604,64 €**

Vorjahr: *0,00 €*

Unter dieser Position wurden Ausbildungsboni der Agentur für Arbeit sowie diverse Spenden verbucht.

Ergebnis

	2012 T€	2011 T€
Erlöse	33,5	36,6
Kosten	756,1	732,1
Ergebnis	-722,6	-695,5
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	4,4	5,0

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Häuser der Jugend' ein erheblicher Zuschussbedarf von 722.635,47 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber 2011 leicht gesunken. Hier gilt es, die Kostenentwicklung konsequent zu beobachten, zu analysieren sowie evtl. Kosteneinsparpotentiale zu nutzen.

Burgdorf, im September 2013

gez. Baxmann

- A n h a n g -

A N L A G E N N A C H W E I S **Stand: 31.12.2012**

J u g e n d f r e i z e i t e i n r i c h t u n g e n STADT BURGDORF

	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				
Anlagegruppen	Anfangs-stand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang zu Anschaffungswerten	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte (Endstand)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	9.580,36	316,86		9.897,22					9.897,22
080 Bauten	1.659.933,74	0,00		1.659.933,74	1.010.397,73	33.169,00		1.043.566,73	616.367,01
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	84.956,35	0,00		84.956,35	62.787,23	3.246,00		66.033,23	18.923,12
420 Büroeinrichtung	9.652,19		0,00	9.652,19	6.705,19	742,00		7.447,19	2.205,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	14.472,83	18.499,54	0,00	32.972,37	2.648,83	5.070,54		7.719,37	25.253,00
S u m m e :	1.778.595,47	18.816,40	0,00	1.797.411,87	1.082.538,98	42.227,54	0,00	1.124.766,52	672.645,35

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten **Stand: 31.12.2012**

	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				
Anlagegruppen	Anfangs-stand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte (Endstand)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	9.580,36	316,86		9.897,22					9.897,22
080 Bauten	3.473.486,56	0,00		3.473.486,56	2.291.064,62	64.497,93		2.355.562,55	1.117.924,01
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	72.371,36	0,00		72.371,36	50.153,78	3.080,97		53.234,75	19.136,61
420 Büroeinrichtung	10.944,74			10.944,74	7.618,60	845,14		8.463,74	2.481,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	13.850,33	18.499,54		32.349,87	2.423,23	4.954,64	0,00	7.377,87	24.972,00
S u m m e :	3.580.233,35	18.816,40	0,00	3.599.049,75	2.351.260,23	73.378,68	0,00	2.424.638,91	1.174.410,84

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2012 Produkt 36600 Jugendfreizeiteinrichtungen

	Kostenstellen → / ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus-halts-rechnung EUR	Ab-grenzungs-rechnung EUR	Wirt-schafts-rechnung EUR	Hauptkostenstellen 3660000001 Johnny B. Burgdorf EUR	3660000002 HdJ Otze EUR	3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh. EUR	3660000004 Jugend-Bistro Südstadt EUR	3660000301 Jugendmobil für Dritte EUR	Summe Haupt-kosten-stellen EUR	Allg. Kostenstellen 3660000301 Jugendmobil allgemein EUR	3660000405 Betrieb u. Verwaltung allgemein EUR	Summe Allgem. Kosten-stellen EUR
	Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	Tariflich Beschäftigte	2	367.564,49	-1.612,82	365.951,67	178.902,14	35.053,59	35.909,70	86.175,06		336.040,49		29.911,18	29.911,18
	Personalkosten (1+ 2)	3	367.564,49	-1.612,82	365.951,67	178.902,14	35.053,59	35.909,70	86.175,06		336.040,49		29.911,18	29.911,18
	Entgelte	4	9.910,15	±0,00	9.910,15	9.374,15	177,20	207,00			9.758,35		151,80	151,80
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+58.086,45	58.086,45	51.273,82	768,71	3.681,70	2.362,22		58.086,45			0,00
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	6.689,81	±0,00	6.689,81	4.122,20	262,21	823,76	1.481,64		6.689,81			0,00
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	4.052,42	±0,00	4.052,42	3.534,92	0,00	154,03	363,47		4.052,42			0,00
	Vorräte	8	383,86	±0,00	383,86	302,73	18,17	25,13	37,83					
	Budget JohnnyB	9	19.280,91	±0,00	19.280,91	19.280,91								
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	10	0,00	+3.451,53	3.451,53	2.569,84	125,49	230,72	525,48		3.451,53			0,00
	Stromkosten	11	0,00	+9.036,68	9.036,68	7.008,90	526,74	594,89	906,15		9.036,68			0,00
	Heizkosten	12	0,00	+14.632,07	14.632,07	11.816,33	467,71	1.329,78	1.018,25		14.632,07			0,00
	Wasser- und Abwasserkosten	13	0,00	+4.389,56	4.389,56	3.878,98	224,48	69,67	216,43		4.389,56			0,00
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	0,00	+37.984,68	37.984,68	21.847,71	6.017,90	6.133,84	3.985,23		37.984,68			0,00
	Gebäudeversicherungen	15	0,00	+2.973,71	2.973,71	2.323,22	172,84	223,15	254,50		2.973,71			0,00
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	16	961,97	±0,00	961,97	568,25	41,77	101,79	157,07		868,88		93,09	93,09
	Unterhaltung Fahrzeuge	17	5.504,01	±0,00	5.504,01						0,00	5.504,01		5.504,01
	Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	18	24.562,94	±0,00	24.562,94	18.314,14	540,24	1.777,16	3.781,40		24.412,94		150,00	150,00
	Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	19	10.540,69	±0,00	10.540,69	3.789,97	2.424,02	1.954,59	2.286,79		10.455,37		85,32	85,32
	Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstfahrten	20	1.317,00	±0,00	1.317,00	829,20	162,90		324,90		1.317,00			0,00
	Bauhofkosten	21	833,20	+4.273,88	5.107,08	2.867,92	522,13	879,84	837,19		5.107,08			0,00
	Innere Verrechnungen	22	135.424,98	-135.424,98	0,00									
	Betriebskosten (4 - 22)	23	219.461,94	-596,42	218.865,52	163.703,19	12.452,51	18.187,05	18.538,55	0,00	193.216,53	5.504,01	480,21	5.984,22
	Geschäftsausgaben	24	4.445,81	±0,00	4.445,81	2.511,78	412,81	448,28	708,95		4.081,82		363,99	363,99
	Verwaltungskostenbeitrag	25	58.541,07	+17.565,83	76.106,90						0,00		76.106,90	76.106,90
	Verwaltungskosten (24 + 25)	26	62.986,88	+17.565,83	80.552,71	2.511,78	412,81	448,28	708,95	0,00	4.081,82	0,00	76.470,89	76.470,89
	Abschreibungen	27	60,00	+73.378,68	73.438,68	65.333,09	702,29	640,87	6.702,43		73.378,68		60,00	60,00
	Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	+17.296,38	17.296,38	12.717,81	165,75	216,76	4.196,06		17.296,38			
	Kapitalkosten (27 + 28)	29	60,00	+90.675,06	90.735,06	78.050,90	868,04	857,63	10.898,49	0,00	90.675,06	0,00	60,00	60,00
	Primärkosten (3 + 23 + 26 + 29)	30	650.073,31	+106.031,65	756.104,96	423.168,01	48.786,95	55.402,66	116.321,05	0,00	624.013,90	5.504,01	106.922,28	112.426,29
Sekundärkosten-zuordnung	Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	31				69.691,94	8.040,56	9.120,47	19.160,47	0,00	106.013,44	908,84		
	Umlage Jugendmobil allgem.	32				2.885,78	769,54	961,93	1.154,31	641,29	6.412,85			
												nachrichtlich		
	Sekundärkosten (31+32)	33				72.577,72	8.810,10	10.082,40	20.314,78	641,29	112.426,29	*6.412,85*	0,00	0,00
	Gesamtkosten (30+33)	34	650.073,31	+106.031,65	756.104,96	495.745,73	57.597,05	65.485,06	136.635,83	641,29	736.440,19	*6.412,85*	0,00	0,00
Leistungserlöse	Benutzungsentgelte	35	17.419,75	±0,00	17.419,75	16.724,00	0,00	336,00	263,00	96,75	17.419,75			0,00
	Vermietung Fahrzeug	36	0,00	±0,00	0,00						0,00			0,00
	Zahlungen f. Schadensfälle	37	2.587,63	-1.816,19	771,44						0,00	*771,44*		771,44
	Vermischte Einnahmen	38	230,61	±0,00	230,61	112,00	87,50		31,11		230,61			
	Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	39	1.587,05	±0,00	1.587,05	66,12			1.064,00	0,00	1.130,12		456,93	456,93
	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40	6.604,64	±0,00	6.604,64	5.000,00			1.604,64		6.604,64			
	Budget JohnnyB	41	6.856,00	±0,00	6.856,00	6.856,00					6.856,00			
	Erstattungen von übrigen Bereichen	42	0,00	±0,00	0,00						0,00			
	Ertr. aus d. Aufl. v. Wertberichtigungen auf Forderungen	43	60,00	±0,00	60,00								60,00	60,00
	Gesamterlöse (35 - 43)	44	35.345,68	-1.816,19	33.469,49	28.758,12	87,50	336,00	2.962,75	96,75	32.241,12	*771,44*	456,93	1.228,37
	Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	45				1.095,67	3,33	12,80	112,88	3,69	1.228,37			
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (44./.34)	46	-614.727,63	-107.847,84	-722.635,47	-466.987,61	-57.509,55	-65.149,06	-133.673,08	-544,54	-704.199,07	*-5.641,41*		
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs-grad) % (44:34)	40	5,4%		4,4%	5,8%	0,2%	0,5%	2,2%	15,1%	4,4%	*12,0%*		