

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2013

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:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	11	11
- davon Auszubildende	Personen	2	2
Besucher (ca. Angaben)			
- Johnny B Burgdorf	Personen	43.233	46.964
- davon betreuter Bereich ¹⁾	Personen	14.775	21.121
- Südstadt – Bistro	Personen	7.448	7.503
- H. d. J. Otze	Personen	4.228	3.636
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	Personen	3.884	4.240
Kosten pro Besucher (ca. Angaben)			
- Johnny B Burgdorf	€/Person	10,36	10,55
- Südstadt – Bistro	€/Person	18,51	18,21
- H. d. J. Otze	€/Person	14,98	15,84
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	€/Person	18,57	15,44
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	641,2	672,6
- davon Bauten	T€	583,2	616,4
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	1.124,0	1.174,4
- davon Bauten	T€	1.066,7	1.117,9

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	721,8	756,1
- davon Personalkosten	T€	363,3	366,0
- davon Betriebskosten	T€	180,4	218,9
- davon Verwaltungskosten	T€	86,6	80,5
- davon Kapitalkosten	T€	91,5	90,7
Gesamterlöse	T€	29,5	33,5
Ergebnis	T€	-692,3	-722,6
Kostendeckungsgrad	%	4,1	4,4

¹⁾ Zurzeit wird die Angebotsstruktur untersucht und angepasst, um dem Rückgang entgegen zu wirken.

Inhalt

	<u>Seite</u>
Häuser der Jugend – Auf einen Blick	
1. <u>Allgemeines</u>	1
2. <u>Vorbemerkung</u>	4
2.1 Zielsetzung	4
2.2 Grundlage	4
2.3 Betriebsergebnis	5
3. <u>Erläuterung</u>	6
3.1 <u>Kostenarten</u>	6
3.1.1 Personalkosten	6
3.1.2 Betriebskosten	6
3.1.3 Verwaltungskosten	6
3.1.4 Kapitalkosten	6
3.2 <u>Erlösarten</u>	7
3.3 <u>Abschlussergebnisse</u>	8
3.3.1 Haushaltsrechnung	8
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	8
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	8
4. <u>Auswertung</u>	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
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis	20
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	21

-ERLÄUTERUNGSBERICHT-

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** vom 01. Oktober 2012 enthalten. Am 01. September 2013 wurde diese durch die **Dienstanweisung - Benutzungsordnung für die Burgdorfer Einrichtungen und Sportanlagen** vom 19. August 2013 ersetzt.

In den einzelnen Einrichtungen gelten folgende Öffnungszeiten:

Johnny B. Burgdorf

	<u>Öffnungszeiten</u>
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:

	<u>Öffnungszeiten</u>
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:

	<u>Öffnungszeiten</u>
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:

	<u>Öffnungszeiten</u>
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

Folgende Stellen werden in den Einrichtungen besetzt:

Johnny B. Burgdorf:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0
1 ErzieherIn	29,5
2 Auszubildende	39,0

Südstadtbistro:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0
1 ErzieherIn	39,0

Haus der Jugend Otze:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 ErzieherIn	39,0

Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
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 2013 standen den

Gesamtkosten von 721.827,85 €

Gesamterlöse von 29.521,07 €

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

Gesamtzuschussbedarf von 692.306,78 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 4,1 %.

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2013 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.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2013:

<u>Aufwendungen</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>Erträge</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwendungen.	370,1	60,5	Erträge	29,5	4,8
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>241,7</u>	<u>39,5</u>	Unterdeckung	<u>582,3</u>	<u>95,2</u>
	<u>611,8</u>	<u>100,0</u>		<u>611,8</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	± 0,00 €
Kosten	<u>+110.058,12 €</u>
Ergebnis	<u>- 110.058,12 €</u>

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 2013 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	721.827,85 €
Gesamterlöse	<u>29.521,07 €</u>
Ergebnis	<u>-692.306,78 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

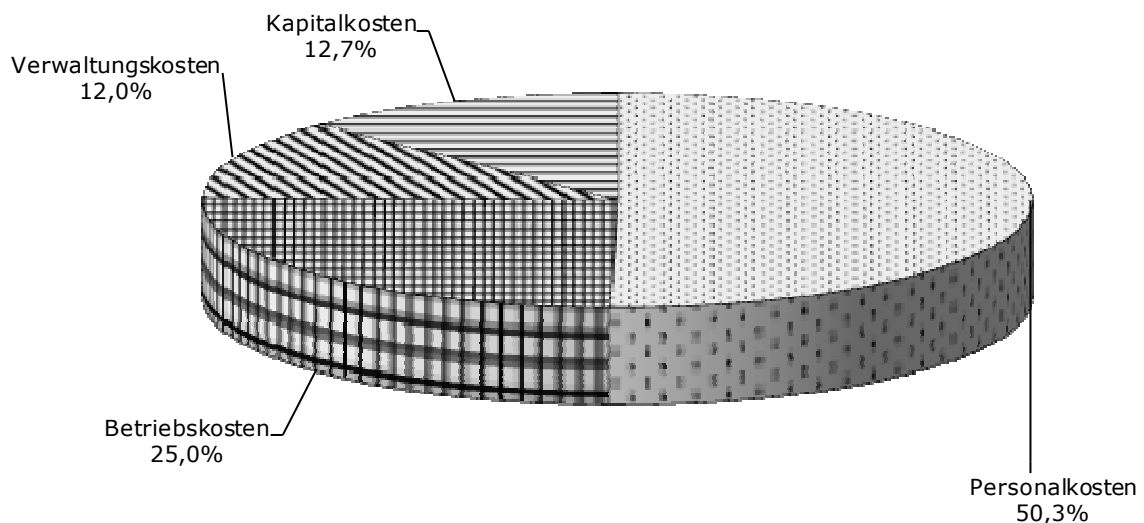
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2010 bis 2013:

	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalkosten	363,3	50,3	366,0	48,4	416,2	56,9	383,8	56,3
Betriebskosten u.a.	180,4	25,0	218,9	28,9	154,4	21,1	145,1	21,3
Verwaltungskosten	86,6	12,0	80,5	10,7	72,1	9,9	62,0	9,1
Kapitalkosten	<u>91,5</u>	<u>12,7</u>	<u>90,7</u>	<u>12,0</u>	<u>89,4</u>	<u>12,1</u>	<u>90,3</u>	<u>13,3</u>
	<u>721,8</u>	<u>100,0</u>	<u>756,1</u>	<u>100,0</u>	<u>732,1</u>	<u>100,0</u>	<u>681,2</u>	<u>100,0</u>

Kostenstruktur 2013



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2013	2012	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	363.332,79	365.951,67	-2.618,88
Personalkosten (1 + 2)	3	363.332,79	365.951,67	-2.618,88
Entgelte	4	3.013,56	9.910,15	-6.896,59
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	52.918,75	58.086,45	-5.167,70
Inventar- und Gerätebeschaffung	6	6.380,22	6.689,81	-309,59
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	7	4.549,59	4.052,42	+497,17
Vorräte	8	0,00	383,86	-383,86
Budget JohnnyB	9	0,00	19.280,91	-19.280,91
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	10	3.499,77	3.451,53	+48,24
Stromkosten	11	10.594,06	9.036,68	+1.557,38
Heizkosten	12	19.615,39	14.632,07	+4.983,32
Wasser- und Abwasserkosten	13	3.534,54	4.389,56	-855,02
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	31.673,09	37.984,68	-6.311,59
Gebäudeversicherungen	15	3.053,46	2.973,71	+79,75
Sonstige Bewirtschaftungskosten	16	935,27	961,97	-26,70
Unterhaltung Fahrzeuge	17	5.359,59	5.504,01	-144,42
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	18	22.689,59	24.562,94	-1.873,35
Aufw. für d. Zuführung zu d. Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	19	2.419,60	10.540,69	-8.121,09
Aus- und Fortbildung, Reisek., Dienstfahrten	20	520,50	1.317,00	-796,50
Bauhofkosten	21	9.638,57	5.107,08	+4.531,49
Innere Verrechnun. (Gebäudemanagement)	22	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 22)	23	180.395,55	218.865,52	-38.469,97
Geschäftsausgaben	24	3.220,87	4.445,81	-1.224,94
Verwaltungskostenbeitrag	25	83.393,61	76.106,90	+7.286,71
Verwaltungskosten (24 + 25)	26	86.614,48	80.552,71	+6.061,77
Abschreibungen	27	76.216,39	73.438,68	+2.777,71
Verzinsung des Anlagekapitals	28	15.268,64	17.296,38	-2.027,74
Kapitalkosten (27 + 28)	29	91.485,03	90.735,06	+749,97
Primärkosten (3+23+26+29)	30	721.827,85	756.104,96	-34.277,11

4.1.2.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten

Zeile 2

Tariflich Beschäftigte

363.332,79 €

Vorjahr: 365.951,67 €

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 leichte Rückgang der Kosten ist hauptsächlich mit der verzögerten Neubesetzung der frei gewordenen Stellen zu begründen.

Zeile 4

Entgelte

3.013,56 €

Vorjahr: 9.910,15 €

Nachdem eine Honorarstelle nicht durchgängig besetzt werden konnte, sind die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr um 6.896,59 € gesunken.

Zeile 5

Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen

52.918,75 €

Vorjahr: 58.086,45 €

Gegenüber 2012 fielen um 5.167,70 € niedrigere Ausgaben an, da die bisher unter dieser Position ausgewiesenen Leistungen des Bauhofs innerhalb der Kostenarten verschoben wurden und erstmalig in Zeile 21 'Bauhofkosten' zusammen erfasst worden sind. Die Kosten für die einzelnen Jugendhäuser setzen sich wie folgt zusammen:

JohnnyB Burgdorf

38.854,40 €

(Reparaturen an den Sanitäranlagen, Erneuerung Luft- und Klimatechnik, Malerarbeiten, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Instandsetzungen)

HdJ Otze 8.909,46 €
(Reparaturen an den Sanitäranlagen, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Instandsetzungen)

HdJ Ramlingen-Ehlershausen 2.756,49 €
(Malerarbeiten, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Beträge)

Jugend-Bistro 2.398,40 €
(Malerarbeiten, Elektroarbeiten, Reparaturarbeiten durch Bauhof, diverse kleinere Instandsetzungen)

Zeile 9

Budget JohnnyB **0,00 €**
Vorjahr: 19.280,91 €

Hier wurden im Vorjahr erstmalig Kosten für das Ausrichten von Springrock-Konzert und der Erzählwochen veranschlagt. Weil diese Veranstaltungen alle zwei Jahre stattfinden, sind hierfür im Berichtsjahr keine Ausgaben angefallen.

Zeile 12

Heizkosten **19.615,39 €**
Vorjahr: 14.632,07 €

Hier ist der Verbrauch von 274.123 kWh auf 371.072 kWh gestiegen. Der Hauptgrund hierfür war ein defekter Wärmemengenzähler im Johnny B. Nachdem dieser Defekt im Jahr 2012 bemerkt worden war, wurde der Zähler ausgetauscht sodass im Berichtsjahr ein korrekter Wärmeverbrauch ermittelt werden konnte.

Zeile 14

Kosten für laufende Unterhaltsreinigung. **31.673,09 €**
Vorjahr: 37.984,68 €

Vorwiegend wegen der Umstellung der Reinigungsleistung im Johnny B. sanken die Reinigungskosten um 6.311,59 €.

Zeile 21

Bauhofkosten

9.638,57 €

Vorjahr:

5.107,08 €

Im Berichtsjahr sind für alle Einrichtungen insgesamt Kosten in o.g. Höhe angefallen. Diese lagen um 4.531,49 € höher als 2012. Der Anstieg der Kosten ist vorwiegend auf die Verschiebung der Kosten für Bauhofleistungen innerhalb der Kostenarten (siehe auch Erläuterungen zu Zeile 5) zurück zu führen.

Zeile 25

Verwaltungskostenbeitrag

83.393,61 €

Vorjahr:

76.106,90 €

Die anteiligen Personalkosten betragen insgesamt 63.777,62 €.

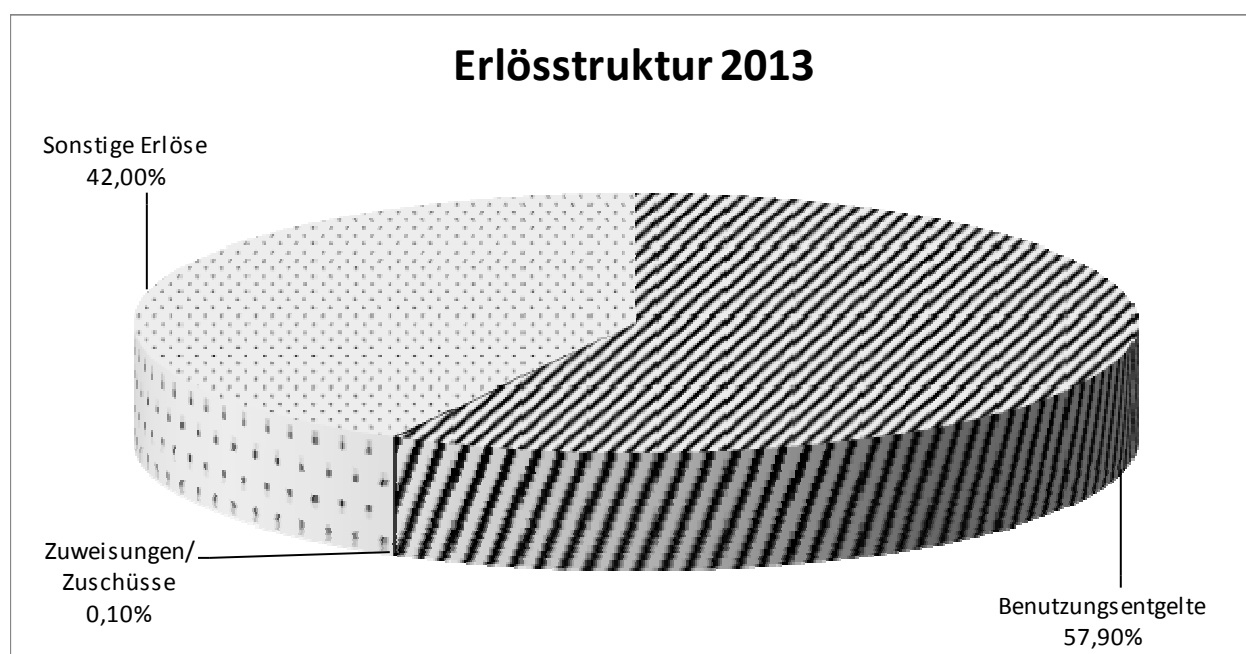
Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt
10- Hauptabteilung	12.149,86 €
11- Personalabteilung	12.575,26 €
14- Rechnungsprüfungsamt	1.436,75 €
2- Fachbereichsleitung	3.413,60 €
20- Finanzabteilung	10.503,78 €
21- Kasse	1.260,29 €
25- Gebäudewirtschaftsabteilung	22.438,08 €
	<u>63.777,62 €</u>

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 19.615,99 €. Der Anstieg der Kosten ist hauptsächlich mit den baulichen Reparaturmaßnahmen und deren Betreuung durch die Gebäudewirtschaftsabteilung sowie der allgemeinen Tariferhöhung zu begründen.

4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2013</u> T€	<u>2013</u> %	<u>2012</u> T€	<u>2012</u> %	<u>2011</u> T€	<u>2011</u> %	<u>2010</u> T€	<u>2010</u> %
Benutzungsentgelte	17,0	57,9	17,4	52,0	18,7	51,1	19,3	67,7
Zuweisungen / Zuschüsse	0,1	0,1	6,6	19,7	0,2	0,6	2,5	8,8
Sonstige Erlöse	<u>12,4</u>	<u>42,0</u>	<u>9,5</u>	<u>28,3</u>	<u>17,7</u>	<u>48,3</u>	<u>6,7</u>	<u>23,5</u>
	<u>29,5</u>	<u>100,0</u>	<u>33,5</u>	<u>100,0</u>	<u>36,6</u>	<u>100,0</u>	<u>28,5</u>	<u>100,0</u>



4.1.3.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten**

Zeile 35

Benutzungsentgelte

16.750,50 €

Vorjahr: 17.419,75 €

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

2.363,50 €

Vorjahr: 771,44 €

Unter dieser Position wurden Schadensersatzzahlungen für einen Verkehrsunfall des Jugendmobils vereinnahmt. Im Vorjahr enthielt diese Position ebenso Schadensersatzleistungen für einen Verkehrsunfall des Jugendmobils.

Zeile 40

Zuwendungen und Zuschüsse

30,00 €

Vorjahr: 6.604,64 €

Unter dieser Position wurde im Berichtsjahr eine Spende verbucht. Im Vorjahr enthielt diese Position noch zusätzlich Ausbildungsboni der Agentur für Arbeit.

Ergebnis

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>TE</u>	<u>TE</u>
Erlöse	29,5	33,5
Kosten	<u>721,8</u>	<u>756,1</u>
Ergebnis	<u>-692,3</u>	<u>-722,6</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>4,1</u>	<u>4,4</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Häuser der Jugend‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 692.306,78 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber 2012 leicht gesunken. Hier gilt es, die Kostenentwicklung konsequent zu beobachten, zu analysieren sowie evtl. Kosteneinsparpotentiale zu nutzen.

Burgdorf, im Dezember 2014

gez. Baxmann

-Anhang-

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2013

Jugendfreizeiteinrichtungen

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							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	9.897,22	225,43		10.122,65					10.122,65
080 Bauten	1.659.933,74	0,00		1.659.933,74	1.043.566,73	33.169,00		1.076.735,73	583.198,01
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	84.956,35	3.987,88		88.944,23	66.033,23	2.885,38		68.918,61	20.025,62
420 Büroeinrichtung	9.652,19		0,00	9.652,19	7.447,19	742,00		8.189,19	1.463,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	32.972,37	9.071,64	0,00	42.044,01	7.719,37	7.724,64		15.444,01	26.600,00
S u m m e :	1.797.411,87	13.284,95	0,00	1.810.696,82	1.124.766,52	44.521,02	0,00	1.169.287,54	641.409,28

Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten

Stand: 31.12.2013

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							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	9.897,22	225,43		10.122,65					10.122,65
080 Bauten	3.515.360,19	0,00		3.515.360,19	2.383.322,81	65.310,37		2.448.633,18	1.066.727,01
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	72.027,42	3.987,88		76.015,30	52.790,72	2.809,30		55.600,02	20.415,28
420 Büroeinrichtung	10.974,82			10.974,82	8.487,01	846,81		9.333,82	1.641,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	30.526,96	9.071,64		39.598,60	6.992,93	7.246,67	0,00	14.239,60	25.359,00
S u m m e :	3.638.786,61	13.284,95	0,00	3.652.071,56	2.451.593,47	76.213,15	0,00	2.527.806,62	1.124.264,94

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. - 31.12.2013 Produkt 36600 Jugendfreizeiteinrichtungen

Kostenstellen → ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus- halts- rechnung EUR	Ab- grenzungs- rechnung EUR	Wirt- schafts- rechnung EUR	Hauptkostenstellen						Allg. Kostenstellen		
					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	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	0,00
Tariflich Beschäftigte	2	370.146,82	-6.814,03	363.332,79	172.121,14	33.705,89	37.462,90	88.007,90		331.297,83		32.034,96	32.034,96
Personalkosten (1+ 2)	3	370.146,82	-6.814,03	363.332,79	172.121,14	33.705,89	37.462,90	88.007,90		331.297,83		32.034,96	32.034,96
Entgelte	4	3.013,56	±0,00	3.013,56	2.377,96	100,00	535,60			3.013,56			0,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+52.918,75	52.918,75	38.854,40	8.909,46	2.756,49	2.398,40		52.918,75			0,00
Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	6.380,22	±0,00	6.380,22	4.841,05	255,48	184,38	1.041,00		6.321,91		58,31	58,31
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	4.549,59	±0,00	4.549,59	4.363,63	0,00	67,65	118,31		4.549,59			0,00
Vorräte	8	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Budget JohnnyB	9	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	10	0,00	+3.499,77	3.499,77	2.591,16	133,49	248,00	527,12		3.499,77			0,00
Stromkosten	11	0,00	+10.594,06	10.594,06	8.242,44	461,62	851,52	1.038,48		10.594,06			0,00
Heizkosten	12	0,00	+19.615,39	19.615,39	16.745,63	435,80	1.376,01	1.057,95		19.615,39			0,00
Wasser- und Abwasserkosten	13	0,00	+3.534,54	3.534,54	2.909,98	169,01	201,31	254,24		3.534,54			0,00
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	0,00	+31.673,09	31.673,09	15.719,90	5.501,76	6.714,69	3.736,74		31.673,09			0,00
Gebäudeversicherungen	15	0,00	+3.053,46	3.053,46	2.385,51	177,48	229,14	261,33		3.053,46			0,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	16	935,27	±0,00	935,27	215,11	87,07	191,87	158,02		652,07		283,20	283,20
Unterhaltung Fahrzeuge	17	5.359,59	±0,00	5.359,59						0,00	5.359,59		5.359,59
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	18	22.689,59	±0,00	22.689,59	16.633,71	655,91	1.795,42	2.900,41		21.985,45		704,14	704,14
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	19	2.419,60	±0,00	2.419,60	0,00	0,00	1.417,25	1.002,35		2.419,60		0,00	0,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstreisen	20	520,50	±0,00	520,50	158,40	101,10	0,00	261,00		520,50			0,00
Bauhofkosten	21	178,68	+9.459,89	9.638,57	3.302,92	1.078,15	4.154,52	1.102,98		9.638,57			0,00
Innere Verrechnungen	22	126.805,68	-126.805,68	0,00									
Betriebskosten (4 - 22)	23	172.852,28	+7.543,27	180.395,55	119.341,80	18.066,33	20.723,85	15.858,33	0,00	173.990,31	5.359,59	1.045,65	6.405,24
Geschäftsausgaben	24	3.220,87	±0,00	3.220,87	1.612,85	333,50	365,58	438,94		2.750,87		470,00	470,00
Verwaltungskostenbeitrag	25	65.546,52	+17.847,09	83.393,61						0,00		83.393,61	83.393,61
Verwaltungskosten (24 + 25)	26	68.767,39	+17.847,09	86.614,48	1.612,85	333,50	365,58	438,94	0,00	2.750,87	0,00	83.863,61	83.863,61
Abschreibungen	27	3,24	+76.213,15	76.216,39	67.600,82	812,07	808,74	6.991,52		76.213,15		3,24	3,24
Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	+15.268,64	15.268,64	11.064,26	163,24	235,20	3.805,94		15.268,64			
Kapitalkosten (27 + 28)	29	3,24	+91.481,79	91.485,03	78.665,08	975,31	1.043,94	10.797,46	0,00	91.481,79	0,00	3,24	3,24
Primärkosten (3 + 23 + 26 + 29)	30	611.769,73	+110.058,12	721.827,85	371.740,87	53.081,03	59.596,27	115.102,63	0,00	599.520,80	5.359,59	116.947,46	122.307,05
Sekundärkosten- zuordnung	31				71.875,91	10.267,99	11.519,32	22.255,10	0,00	115.918,32	1.029,14		
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	32				4.217,86	0,00	1.015,08	471,37	684,42	6.388,73			
										nachrichtlich			
Sekundärkosten (31+32)	33				76.093,77	10.267,99	12.534,40	22.726,47	684,42	122.307,05	6.388,73	0,00	0,00
Gesamtkosten (30+33)	34	611.769,73	+110.058,12	721.827,85	447.834,64	63.349,02	72.130,67	137.829,10	684,42	721.827,85	6.388,73	0,00	0,00
Benutzungsentgelte	35	16.750,50	±0,00	16.750,50	16.725,50	0,00	0,00	0,00	25,00	16.750,50			0,00
Vermietung Fahrzeug	36	336,75	±0,00	336,75					336,75	336,75	336,75		
Zahlungen f. Schadensfälle	37	2.363,50	±0,00	2.363,50					0,00	2.363,50			2.363,50
Vermischte Einnahmen	38	2.838,50	±0,00	2.838,50	2.810,00	28,50		0,00		2.838,50			
Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	39	7.201,82	±0,00	7.201,82	4.320,70	489,39		1.416,70	0,00	6.226,79		975,03	975,03
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40	30,00	±0,00	30,00	30,00					30,00			
Budget JohnnyB	41	0,00	±0,00	0,00	0,00					0,00			
Erstattungen von übrigen Bereichen	42	0,00	±0,00	0,00	0,00					0,00			
Ertr. aus d. Aufl. v. Wertberichtigungen auf Forderungen	43	0,00	±0,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
Gesamterlöse (35 - 43)	44	29.521,07	±0,00	29.521,07	23.886,20	517,89	0,00	1.416,70	361,75	26.182,54	2.700,25	975,03	3.338,53
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	45				3.045,72	66,04	0,00	180,64	46,13	3.338,53			
Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (44./34)	46	-582.248,66	-110.058,12	-692.306,78	-423.948,44	-62.831,13	-72.130,67	-136.412,40	-322,67	-695.645,31	-3.688,48		
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (44./34)	40	4,8%		4,1%	5,3%	0,8%	0,0%	1,0%	52,9%	3,6%	42,3%		

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 f ü r

	Kostenstellen → ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-	3660000001 Johnny B. Burgdorf
			halts-	grenzungs-	schafts-	
			rechnung	rechnung	rechnung	
			EUR	EUR	EUR	EUR
	Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	±0,00	0,00	0,00
	Tariflich Beschäftigte	2	370.146,82	-6.814,03	363.332,79	172.121,14
	Personalkosten (1+ 2)	3	370.146,82	-6.814,03	363.332,79	172.121,14
	Entgelte	4	3.013,56	±0,00	3.013,56	2.377,96
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+52.918,75	52.918,75	38.854,40
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	6.380,22	±0,00	6.380,22	4.841,05
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	4.549,59	±0,00	4.549,59	4.363,63
	Vorräte	8	0,00	±0,00	0,00	0,00
	Budget JohnnyB	9	0,00	±0,00	0,00	0,00
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	10	0,00	+3.499,77	3.499,77	2.591,16
	Stromkosten	11	0,00	+10.594,06	10.594,06	8.242,44
	Heizkosten	12	0,00	+19.615,39	19.615,39	16.745,63
	Wasser- und Abwasserkosten	13	0,00	+3.534,54	3.534,54	2.909,98
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	0,00	+31.673,09	31.673,09	15.719,90
	Gebäudeversicherungen	15	0,00	+3.053,46	3.053,46	2.385,51
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	16	935,27	±0,00	935,27	215,11
	Unterhaltung Fahrzeuge	17	5.359,59	±0,00	5.359,59	
	Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	18	22.689,59	±0,00	22.689,59	16.633,71
	Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	19	2.419,60	±0,00	2.419,60	0,00
	Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstfahrten	20	520,50	±0,00	520,50	158,40
	Bauhofkosten	21	178,68	+9.459,89	9.638,57	3.302,92
	Innere Verrechnungen	22	126.805,68	-126.805,68	0,00	
	Betriebskosten (4 - 22)	23	172.852,28	+7.543,27	180.395,55	119.341,80
	Geschäftsausgaben	24	3.220,87	±0,00	3.220,87	1.612,85
	Verwaltungskostenbeitrag	25	65.546,52	+17.847,09	83.393,61	
	Verwaltungskosten (24 + 25)	26	68.767,39	+17.847,09	86.614,48	1.612,85
	Abschreibungen	27	3,24	+76.213,15	76.216,39	67.600,82
	Verzinsung des Anlagekapitals	28	0,00	+15.268,64	15.268,64	11.064,26
	Kapitalkosten (27 + 28)	29	3,24	+91.481,79	91.485,03	78.665,08
	Primärkosten (3 + 23 + 26 + 29)	30	611.769,73	+110.058,12	721.827,85	371.740,87
Sekundärkosten- zuordnung	Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	31				71.875,91
	Umlage Jugendmobil allgem.	32				4.217,86
	Sekundärkosten (31+32)	33				76.093,77
	Gesamtkosten (30+33)	34	611.769,73	+110.058,12	721.827,85	447.834,64
Leistungserlöse	Benutzungsentgelte	35	16.750,50	±0,00	16.750,50	16.725,50
	Vermietung Fahrzeug	36	336,75	±0,00	336,75	
	Zahlungen f. Schadensfälle	37	2.363,50	±0,00	2.363,50	
	Vermischte Einnahmen	38	2.838,50	±0,00	2.838,50	2.810,00
	Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	39	7.201,82	±0,00	7.201,82	4.320,70
	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40	30,00	±0,00	30,00	30,00
	Budget JohnnyB	41	0,00	±0,00	0,00	0,00
	Erstattungen von übrigen Bereichen	42	0,00	±0,00	0,00	
	Ertr. aus d. Aufl. v. Wertberichtigungen auf Forderungen	43	0,00	±0,00	0,00	
Gesamterlöse (35 - 43)	44	29.521,07	±0,00	29.521,07	23.886,20	
	Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	45				3.045,72
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (44./34)	46	-582.248,66	-110.058,12	-692.306,78	-423.948,44
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (44:34)	40	4,8%		4,1%	5,3%

die Zeit vom 01.01. - 31.12.2013

Produkt 36600 Jugendfreizeiteinrichtungen

Hauptkostenstellen						Allg. Kostenstellen		
Zeile	3660000002 HdJ Otze EUR	3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh. EUR	3660000004 Jugend-Bistro Südstadt EUR	3660000301 Jugendmobil für Dritte EUR	Summe Haupt- kosten- stellen EUR	3660000301 Jugendmobil allgemein EUR	3660000405 Betrieb u. Verwaltung allgemein EUR	Summe Allgem. Kosten- stellen EUR
1	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
2	33.705,89	37.462,90	88.007,90		331.297,83		32.034,96	32.034,96
3	33.705,89	37.462,90	88.007,90		331.297,83		32.034,96	32.034,96
4	100,00	535,60			3.013,56			0,00
5	8.909,46	2.756,49	2.398,40		52.918,75			0,00
6	255,48	184,38	1.041,00		6.321,91		58,31	58,31
7	0,00	67,65	118,31		4.549,59			0,00
8	0,00	0,00	0,00					
9								
10	133,49	248,00	527,12		3.499,77			0,00
11	461,62	851,52	1.038,48		10.594,06			0,00
12	435,80	1.376,01	1.057,95		19.615,39			0,00
13	169,01	201,31	254,24		3.534,54			0,00
14	5.501,76	6.714,69	3.736,74		31.673,09			0,00
15	177,48	229,14	261,33		3.053,46			0,00
16	87,07	191,87	158,02		652,07		283,20	283,20
17					0,00	5.359,59		5.359,59
18	655,91	1.795,42	2.900,41		21.985,45		704,14	704,14
19	0,00	1.417,25	1.002,35		2.419,60		0,00	0,00
20	101,10	0,00	261,00		520,50			0,00
21	1.078,15	4.154,52	1.102,98		9.638,57			0,00
22								
23	18.066,33	20.723,85	15.858,33	0,00	173.990,31	5.359,59	1.045,65	6.405,24
24	333,50	365,58	438,94		2.750,87		470,00	470,00
25					0,00		83.393,61	83.393,61
26	333,50	365,58	438,94	0,00	2.750,87	0,00	83.863,61	83.863,61
27	812,07	808,74	6.991,52		76.213,15		3,24	3,24
28	163,24	235,20	3.805,94		15.268,64			
29	975,31	1.043,94	10.797,46	0,00	91.481,79	0,00	3,24	3,24
30	53.081,03	59.596,27	115.102,63	0,00	599.520,80	5.359,59	116.947,46	122.307,05
31	10.267,99	11.519,32	22.255,10	0,00	115.918,32	1.029,14		
32	0,00	1.015,08	471,37	684,42	6.388,73			
						nachrichtlich		
33	10.267,99	12.534,40	22.726,47	684,42	122.307,05	6.388,73	0,00	0,00
34	63.349,02	72.130,67	137.829,10	684,42	721.827,85	6.388,73	0,00	0,00
35	0,00	0,00	0,00	25,00	16.750,50			0,00
36				336,75	336,75	336,75		
37					0,00	2.363,50		2.363,50
38	28,50		0,00		2.838,50			
39	489,39		1.416,70	0,00	6.226,79		975,03	975,03
40					30,00			
41					0,00			
42					0,00			
43							0,00	0,00
44	517,89	0,00	1.416,70	361,75	26.182,54	2.700,25	975,03	3.338,53
45	66,04	0,00	180,64	46,13	3.338,53			
46	-62.831,13	-72.130,67	-136.412,40	-322,67	-695.645,31	-3.688,48		
40	0,8%	0,0%	1,0%	52,9%	3,6%	42,3%		