

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2013

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2013

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2013</u>	<u>2012</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€	237,3	240,3
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	607,1	609,8
Medienbestand insgesamt	Anzahl	53.370	51.268
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	46.505	45.098
- davon Sachliteratur	Anzahl	19.748	19.734
- davon Belletristik	Anzahl	12.926	12.328
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	12.363	11.571
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	1.468	1.465
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	6.560	6.170
- davon Tonträger (CD, MC u.a.)	Anzahl	k.a.	k.a.
- 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	273	365
- davon virtueller Bestand	Anzahl	305	k.a.
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	142.536	132.399
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.141	2.269
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	66,6	58,4
Öffnungszeiten im Berichtsjahr	Stunden	1.161	1.303

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	387,6	366,1
- davon Personalkosten	T€	223,9	225,5
- davon Betriebskosten	T€	90,7	71,2
- davon Verwaltungskosten	T€	48,2	45,5
- davon Kapitalkosten	T€	24,8	23,9
Gesamterlöse	T€	31,2	30,4
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-356,4	-335,7
Kostendeckungsgrad	%	8,1	8,3
durchschnittliche Kosten je			
- Entleiherin	€	2,72	2,77
- Entleiherin oder Entleiher	€	181,07	161,36
- Öffnungsstunde	€	333,90	280,99

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Gebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:			
- Familien	€	20,00	20,00
- Erwachsene	€	15,00	15,00
- Kinder/Jugendl. bis 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	0,00	0,00
- Jugendliche ab 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	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 **Benutzungs- und Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 24. Februar 2011 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 **Benutzungs- und Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 24. Februar 2011 erhoben.

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 2013 standen den Gesamtkosten von 387.663,15 € Gesamterlöse von 31.246,16 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 356.416,99 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 8,1%.

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 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 2013

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2013</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	607.103,70	16.359,18
Abschreibungen auf Forderungen		<u>86,59</u>
		16.445,77

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 3,50 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2012	240.257,84 €
Restbuchwerte 31.12.2013	237.347,13 €
Ø 2012/2013	
= zu verzinsender Betrag	238.802,48 €
x Zinssatz 3,50 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>8.358,09 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2013.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

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

<u>Aufwendungen</u>		<u>Erträge</u>			
	<u>T€</u>	<u>%</u>		<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	226,0	63,2	Erlöse	53,3	14,9
Sachl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>131,6</u>	<u>36,8</u>	Unterdeckung	<u>304,3</u>	<u>85,1</u>
	<u>357,6</u>	<u>100,0</u>		<u>357,6</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	- 22.099,91 €
Kosten	+ 30.052,01 €
Ergebnis	<u>- 52.151,92 €</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 2013 - wie o.a. - 52.151,92 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 356.416,99 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2013 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	387.663,15 €
Gesamterlöse	<u>31.246,16 €</u>
Ergebnis	<u>- 356.416,99 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

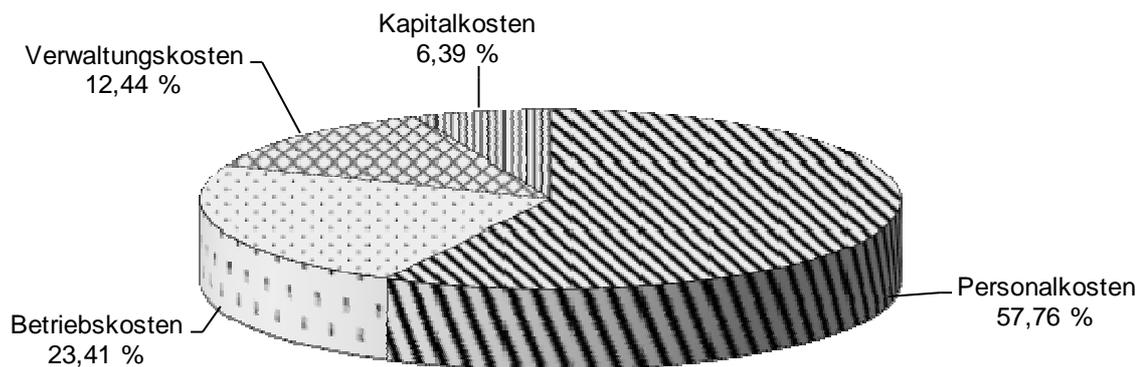
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2011 bis 2013:

	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	223.899,07	57,76	225.508,29	61,59	222.079,84	59,83
Betriebskosten	90.733,40	23,41	71.178,04	19,44	77.808,60	20,96
Verwaltungskosten	48.226,82	12,44	45.529,38	12,44	47.327,16	12,75
Kapitalkosten	<u>24.803,86</u>	<u>6,39</u>	<u>23.915,49</u>	<u>6,53</u>	<u>23.947,45</u>	<u>6,46</u>
	<u>387.663,15</u>	<u>100,00</u>	<u>366.131,20</u>	<u>100,00</u>	<u>371.163,05</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2013



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2013 €	2012 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.693,14	3.534,53	+158,61
Tariflich Beschäftigte	2	220.205,93	221.973,76	-1.767,83
Personalkosten (1 + 2)	3	223.899,07	225.508,29	-1.609,22
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	18.009,26	4.292,69	+13.716,57
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	366,61	401,94	-35,33
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	6.461,04	1.859,22	+4.601,82
Miete Fotokopiergerät	7	840,96	823,10	+17,86
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	270,00	253,60	+16,40
Stromkosten	9	5.005,01	5.031,78	-26,77
Heizkosten	10	6.833,74	6.778,36	+55,38
Wasser- und Abwasserkosten	11	771,76	956,61	-184,85
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.598,72	7.610,07	-11,35
Gebäudeversicherungen	13	905,89	896,07	+9,82
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	3,40	33,85	-30,45
Verbrauchsmittel	15	40.822,76	41.385,36	-562,60
Mitgliedsbeiträge	16	150,79	139,90	+10,89
Bauhofkosten	17	1.488,52	334,97	+1.153,55
Vorräte	18	0,00	113,24	-113,24
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	19	1.204,94	267,28	+937,66
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	20	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 20)	21	90.733,40	71.178,04	+19.555,36
Geschäftsausgaben	22	3.128,99	2.244,38	+884,61
Verwaltungskostenbeitrag	23	45.097,83	43.285,00	+1.812,83
Verwaltungskosten (22 + 23)	24	48.226,82	45.529,38	+2.697,44
Abschreibungen	25	16.445,77	14.946,67	+1.499,10
Verzinsung des Anlagekapitals	26	8.358,09	8.968,82	-610,73
Kapitalkosten (25 + 26)	27	24.803,86	23.915,49	+888,37
Gesamtkosten (3+21+24+27)	28	387.663,15	366.131,20	+21.531,95

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>		3.693,14 €
	<i>Vorjahr:</i>	3.534,53 €

Zeile 2		
<u>Tariflich Beschäftigte</u>		220.205,93 €
	<i>Vorjahr:</i>	221.973,76 €

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 3.693,14 €. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten sind wegen Reduktion von Wochenarbeitsstunden einer Mitarbeiterin leicht auf 220.205,93 € gesunken.

Zeile 4		
<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>		18.009,26 €
	<i>Vorjahr:</i>	4.292,69 €

Die im Berichtsjahr durchgeführte Erneuerung der Bodenbeläge sowie der Einbau einer neuen Fluchttür führte zu einer Steigerung der Kosten von 13.716,57 €.

Zeile 6		
<u>Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar</u>		6.461,04 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.859,22 €

Die Erhöhung um 4.601,82 € ist vorwiegend mit der Einführung einer online Ausleihplattform zu begründen.

Zeile 17		
<u>Bauhofkosten</u>		1.488,52 €
	<i>Vorjahr:</i>	334,97 €

In dieser Kostenart sind sowohl die Fahrzeugkosten als auch die Lohnkosten des Bauhofes enthalten. Der Bauhof hat im Jahr 2013 insgesamt 37,50 Personalstunden für die Stadtbücherei geleistet.

Unter Zugrundelegung des für alle Betriebsabrechnungen ermittelten Stundensatzes von 36,81 € entfallen im Berichtsjahr 754,61 € auf die Lohnkosten. Die Höhe der Fahrzeugkosten ist mit 63,84 € zu beziffern. Der Anstieg um 1.153,55 € ist vorwiegend mit Arbeiten bei der Entfernung von Ausblühungen an den Sichtmauerwerkswänden und bei der Erstellung der Fluchttür zu begründen.

Zeile 21		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		45.097,83 €
	<i>Vorjahr:</i>	43.285,00 €

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 36.968,59 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

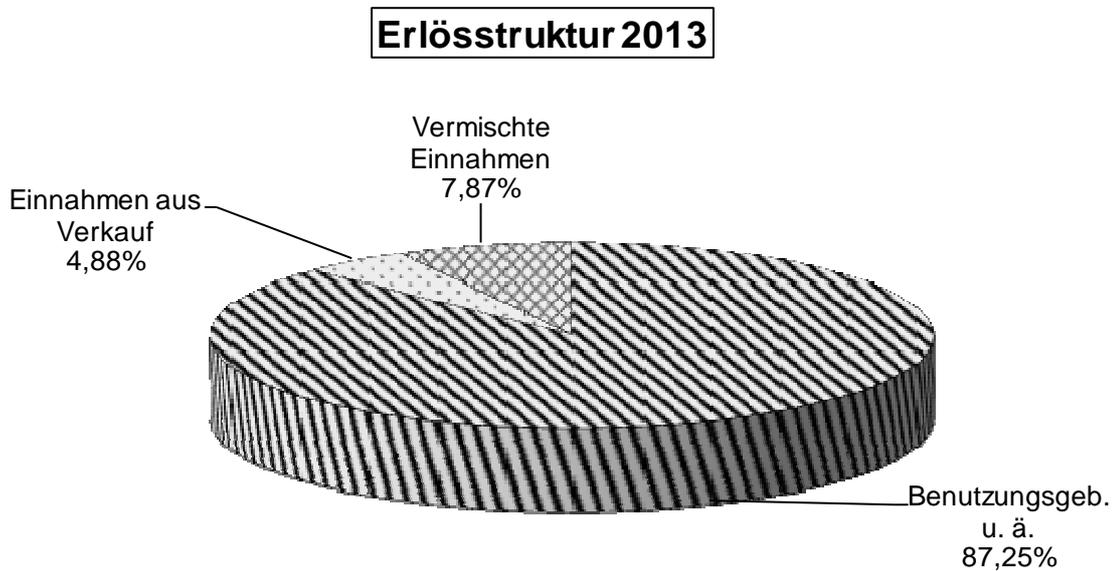
Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	9.597,00 €
11-Personalabteilung	8.383,50 €
14-Rechnungsprüfungsamt	745,99 €
15-Controlling	190,05 €
2-Fachbereichsleitung	2.275,73 €
20-Finanzabteilung	7.239,71 €
21-Kasse	756,17 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>7.780,44 €</u>
	36.968,59 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 8.129,24 €. 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>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	27,2	87,25	25,7	84,28	25,3	81,46
Einnahmen aus Verkauf	1,5	4,88	1,8	5,81	2,0	6,44
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>2,5</u>	<u>7,87</u>	<u>3,0</u>	<u>9,91</u>	<u>3,8</u>	<u>12,10</u>
	<u>31,2</u>	<u>100,00</u>	<u>30,5</u>	<u>100,00</u>	<u>31,1</u>	<u>100,00</u>



4.1.3.1 **Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten**

Zeile 29		
<u>Benutzungsgebühren u. ä.</u>		27.263,03 €
	<i>Vorjahr:</i>	25.666,29 €

Der Anstieg der Gebühreneinnahmen ist vorwiegend mit den höheren Einnahmen aus Versäumnisgebühren und aus Ausleihgebühren (Anmeldungen, Ausweisersatz) zu begründen.

Zeile 30		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		1.525,60 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.768,00 €

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

Zeile 33		
<u>Vermischte Einnahmen</u>		662,40 €
	<i>Vorjahr:</i>	634,10 €

Unter dieser Position werden vorwiegend Einnahmen aus der Internet- und Kopiergerätenutzung ausgewiesen.

Zeile 35		
<u>Zuweisungen von übrigen Bereichen</u>		0,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.500,00 €

Im Vorjahr wurden hier die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 36		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		1.795,13 €
	<i>Vorjahr:</i>	885,84 €

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

4.1.4 **Ergebnis**

in €

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Erlöse	31.246,16 €	30.454,23 €
Kosten	<u>387.663,15 €</u>	<u>366.131,20 €</u>
Ergebnis	<u>- 356.416,99 €</u>	<u>- 335.676,97 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>8,1 %</u>	<u>8,3 %</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 346.537,08 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2012 annähernd gleich geblieben.

Burgdorf, im Dezember 2014

gez. Baxmann

- 17 -

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2013

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	110.232,20	2.919,71	0,00	113.151,91	152.204,13
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	107.311,30	2.883,13	0,00	110.194,43	55.916,80	4.828,13	0,00	60.744,93	49.449,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	9.394,59	4.278,90	0,00	13.673,49	1.570,59	2.324,90	0,00	3.895,49	9.778,00
S u m m e :	409.694,96	7.162,03	0,00	416.856,99	169.437,12	10.072,74	0,00	179.509,86	237.347,13

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	905.883,42	0,00	0,00	905.883,42	376.028,91	9.349,97	0,00	385.378,88	520.504,54
135 EDV-Software	291,59	0,00	0,00	291,59	291,37	0,00	0,00	291,37	0,22
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	97.041,01	2.883,13	0,00	99.924,14	44.135,07	4.744,63	0,00	48.879,70	51.044,44
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	9.085,60	4.278,90	0,00	13.364,50	1.459,92	2.264,58	0,00	3.724,50	9.640,00
S u m m e :	1.038.216,12	7.162,03	0,00	1.045.378,15	421.915,27	16.359,18	0,00	438.274,45	607.103,70

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 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	3.641,78	+51,36	3.693,14
	Tarifl. Beschäftigte	2	222.364,84	-2.158,91	220.205,93
	Personalkosten (1 + 2)	3	226.006,62	-2.107,55	223.899,07
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+18.009,26	18.009,26
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	366,61	±0,00	366,61
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	6.461,04	±0,00	6.461,04
	Miete Fotokopiergerät	7	840,96	±0,00	840,96
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+270,00	270,00
	Stromkosten	9	0,00	+5.005,01	5.005,01
	Heizkosten	10	0,00	+6.833,74	6.833,74
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+771,76	771,76
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.598,72	7.598,72
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+905,89	905,89
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	3,40	±0,00	3,40
	Verbrauchsmittel	15	40.822,76	±0,00	40.822,76
	Mitgliedsbeiträge	16	150,79	±0,00	150,79
	Bauhofkosten	17	0,00	+1.488,52	1.488,52
	Vorräte	18	0,00	±0,00	0,00
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	19	1.204,94	±0,00	1.204,94
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	20	41.569,85	-41.569,85	0,00
	Betriebskosten (4 - 20)	21	91.420,35	-686,95	90.733,40
	Geschäftsausgaben	22	3.128,99	±0,00	3.128,99
	Verwaltungskostenbeitrag	23	36.968,59	+8.129,24	45.097,83
	Verwaltungskosten (22 + 23)	24	40.097,58	+8.129,24	48.226,82
	Abschreibungen	25	86,59	+16.359,18	16.445,77
	Verzinsung des Anlagekapitals	26	0,00	+8.358,09	8.358,09
	Kapitalkosten (25 + 26)	27	86,59	+24.717,27	24.803,86
	Gesamtkosten (3 + 21 + 24 + 27)	28	357.611,14	+30.052,01	387.663,15
Leistungserlöse	Gebühreneinnahmen	29	27.263,03	±0,00	27.263,03
	Einnahmen aus Verkauf	30	1.525,60	±0,00	1.525,60
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	31	5.799,91	-5.799,91	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	32	0,00	±0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	33	662,40	±0,00	662,40
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	34	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen v. übrigen Bereichen	35	0,00	±0,00	0,00
	Sonstige Einnahmen	36	18.095,13	-16.300,00	1.795,13
	Gesamterlöse (29 - 36)	37	53.346,07	-22.099,91	31.246,16
Ergebnis	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (37./28)	38	-304.265,07	-52.151,92	-356.416,99
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (37:28)	39	14,9%		8,1%