

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2014

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2014

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	7	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€	230,2	237,3
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	600,1	607,1
 Medienbestand insgesamt	Anzahl	50.501	53.370
- davon <i>Printmedien insgesamt</i>	Anzahl	43.237	46.505
- davon <i>Sachliteratur</i>	Anzahl	18.155	19.748
- davon <i>Belletristik</i>	Anzahl	11.916	12.926
- davon <i>Kinder- und Jugendliteratur</i>	Anzahl	11.709	12.363
- davon <i>Zeitschriftenhefte</i>	Anzahl	1.457	1.468
- davon <i>Non-Book-Medien</i>	Anzahl	6.853	6.560
- davon <i>analoge und digitale Medien</i>	Anzahl	6.512	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	341	273
- davon <i>virtueller Bestand</i>	Anzahl	411	305
 Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	136.587	142.536
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.253	2.141
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	60,6	66,6
 Öffnungszeiten im Berichtsjahr	Stunden	1.225	1.161

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	408,2	387,6
- davon <i>Personalkosten</i>	T€	254,3	223,9
- davon <i>Betriebskosten</i>	T€	80,2	90,7
- davon <i>Verwaltungskosten</i>	T€	47,3	48,2
- davon <i>Kapitalkosten</i>	T€	26,4	24,8
Gesamterlöse	T€	31,7	31,2
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-376,5	-356,4
Kostendeckungsgrad	%	7,8	8,1
 durchschnittliche Kosten je			
- Entleiherin	€	2,99	2,72
- Entleiherin oder Entleiher	€	181,17	181,07
- Öffnungsstunde	€	333,20	333,90

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	€	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 2014 standen den Gesamtkosten von 408.174,95 € Gesamterlöse von 31.659,93 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 376.515,02 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 7,8%.

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2014 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 2014

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2014</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	600.145,05	17.008,92
Abschreibungen auf Forderungen		<u>60,75</u>
		17.069,67

Die Zinsrechnung erfolgt auf Anschaffungswertbasis. Kalkulatorische Zinsen, die Verzinsung des Anlagekapitals, sind eine Vergütung für das betriebsnotwendige Kapital, das zur Verfügung gestellt wurde. Der kalkulatorische Zinssatz wurde mit 4,00 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2013	237.347,13 €
Restbuchwerte 31.12.2014	230.249,42 €
Ø 2013/2014	
= zu verzinsender Betrag	233.798,28 €
x Zinssatz 4,00 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>9.351,93 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2014.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2014:

<u>Aufwendungen</u>		<u>Erträge</u>			
	<u>T€</u>	<u>%</u>		<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	256,5	67,9	Erlöse	37,6	10,0
Sachl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>120,9</u>	<u>32,1</u>	Unterdeckung	<u>339,8</u>	<u>90,0</u>
	<u>377,4</u>	<u>100,0</u>		<u>377,4</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	- 5.940,73 €
Kosten	+ 30.759,94 €
Ergebnis	<u>- 36.700,67 €</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 2014 - wie o.a. - 36.700,67 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 376.515,02 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2014 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	408.174,95 €
Gesamterlöse	<u>31.659,93 €</u>
Ergebnis	<u>- 376.515,02 €</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>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	254.327,76	62,31	223.899,07	57,76	225.508,29	61,59
Betriebskosten	80.177,15	19,64	90.733,40	23,41	71.178,04	19,44
Verwaltungskosten	47.248,44	11,58	48.226,82	12,44	45.529,38	12,44
Kapitalkosten	<u>26.421,60</u>	<u>6,47</u>	<u>24.803,86</u>	<u>6,39</u>	<u>23.915,49</u>	<u>6,53</u>
	<u>408.174,95</u>	<u>100,00</u>	<u>387.663,15</u>	<u>100,00</u>	<u>366.131,20</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2014



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2014 €	2013 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.294,47	3.693,14	-398,67
Tariflich Beschäftigte	2	251.033,29	220.205,93	+30.827,36
Personalkosten (1 + 2)	3	254.327,76	223.899,07	+30.428,69
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	9.515,63	18.009,26	-8.493,63
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	359,58	366,61	-7,03
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	2.276,01	6.461,04	-4.185,03
Miete Fotokopiergerät	7	502,65	840,96	-338,31
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	357,60	270,00	+87,60
Stromkosten	9	5.308,45	5.005,01	+303,44
Heizkosten	10	5.023,32	6.833,74	-1.810,42
Wasser- und Abwasserkosten	11	747,99	771,76	-23,77
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.837,34	7.598,72	+238,62
Gebäudeversicherungen	13	838,87	905,89	-67,02
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	26,13	3,40	+22,73
Verbrauchsmittel	15	41.550,11	40.822,76	+727,35
Mitgliedsbeiträge	16	162,77	150,79	+11,98
Bauhofkosten	17	1.990,58	1.488,52	+502,06
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	18	3.680,12	1.204,94	+2.475,18
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 19)	20	80.177,15	90.733,40	-10.556,25
Geschäftsausgaben	21	3.335,58	3.128,99	+206,59
Verwaltungskostenbeitrag	22	43.912,86	45.097,83	-1.184,97
Verwaltungskosten (21 + 22)	23	47.248,44	48.226,82	-978,38
Abschreibungen	24	17.069,67	16.445,77	+623,90
Verzinsung des Anlagekapitals	25	9.351,93	8.358,09	+993,84
Kapitalkosten (24 + 25)	26	26.421,60	24.803,86	+1.617,74
Gesamtkosten (3+20+23+26)	27	408.174,95	387.663,15	+20.511,80

4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten

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

Zeile 3		
<u>Personalkosten</u>		254.327,76 €
	<i>Vorjahr:</i>	223.899,07 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 3.294,47 €. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten sind u.a. wegen der Übernahme einer Auszubildenden, der Einstellung einer neuen Auszubildenden und der zu berücksichtigenden Steigerung der Gehälter auf 251.033,29 € gestiegen.

Zeile 4		
<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>		9.515,63 €
	<i>Vorjahr:</i>	18.009,26 €

Im Vorjahr erfolgte die Erneuerung der Bodenbeläge sowie der Einbau einer neuen Fluchttür. Im Berichtsjahr wurden dagegen keine größeren Maßnahmen durchgeführt, was zu einer Kostensenkung um 8.493,63 € führte.

Zeile 6		
<u>Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar</u>		2.276,01 €
	<i>Vorjahr:</i>	6.461,04 €

Der Rückgang um 4.185,03 € ist mit den aufgrund der Einführung einer online Ausleihplattform überdurchschnittlich höheren Kosten im Jahr 2013 zu begründen.

Zeile 17		
<u>Bauhofkosten</u>		1.990,58 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.488,52 €

In dieser Kostenart sind sowohl die Fahrzeugkosten als auch die Lohnkosten des Bauhofes enthalten. Der Bauhof hat im Jahr 2014 insgesamt 46,50 Personalstunden für die Stadtbücherei geleistet. Unter Zugrundelegung des für alle Betriebsabrechnungen ermittelten Stundensatzes von 38,41 € entfallen im Berichtsjahr 1.786,07 € auf die Lohnkosten. Die Höhe der Fahrzeugkosten ist mit 204,51 € zu beziffern. Der Anstieg um 502,06 € ist vorwiegend mit der Erneuerung der Pflasterflächen im Innenhof zu begründen.

Zeile 22		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		43.912,86 €
	<i>Vorjahr:</i>	45.097,83 €

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 36.124,73 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

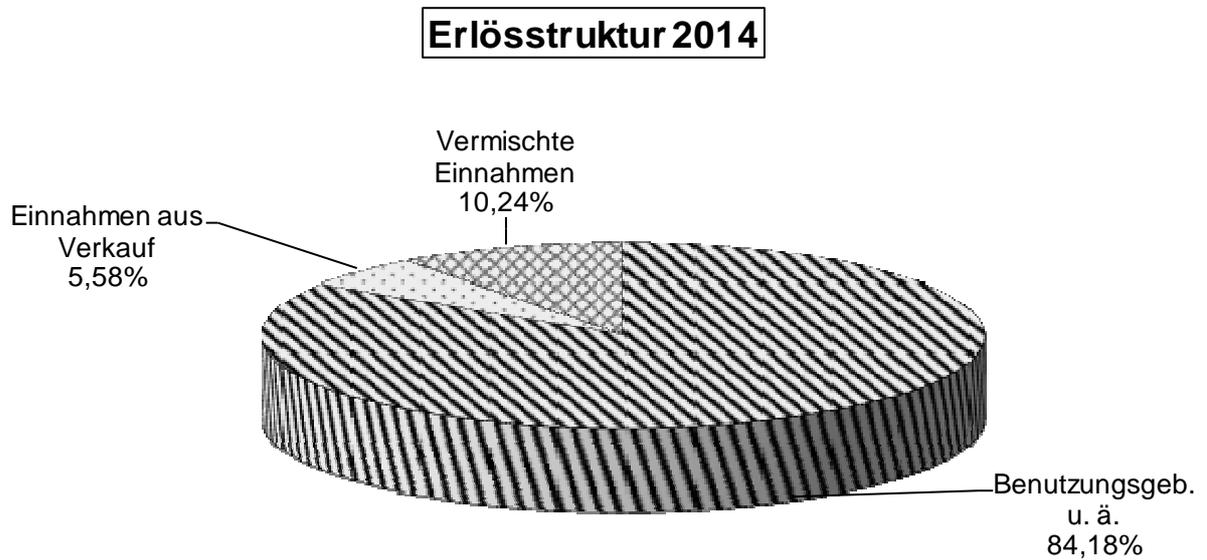
Zusammensetzung:

Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	9.685,26 €
11-Personalabteilung	8.787,15 €
14-Rechnungsprüfungsamt	770,70 €
15-Controlling	204,56 €
2-Fachbereichsleitung	2.331,20 €
20-Finanzabteilung	8.567,56 €
21-Kasse	876,26 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>4.902,04 €</u>
	36.124,73 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 7.788,13 €. 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 leichte Rückgang um 1.184,97 € ist mit der Beendigung div. Umbaumaßnahmen im Jahr 2013 und daraus resultierenden Anpassung der Personalanteile in der Gebäudewirtschaftsabteilung zu begründen. Die allgemeine Tarifierhöhung wirkte sich aber abschwächend auf die Kostensenkung aus.

4.1.3 **Erlösstruktur**

	<u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	26,6	84,18	27,2	87,25	25,7	84,28
Einnahmen aus Verkauf	1,8	5,58	1,5	4,88	1,8	5,81
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>3,2</u>	<u>10,24</u>	<u>2,5</u>	<u>7,87</u>	<u>3,0</u>	<u>9,91</u>
	<u>31,6</u>	<u>100,00</u>	<u>31,2</u>	<u>100,00</u>	<u>30,5</u>	<u>100,00</u>



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

Zeile 29		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		1.767,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.525,60 €

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

Zeile 32		
<u>Vermischte Einnahmen</u>		1.568,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	662,40 €

Unter dieser Position werden vorwiegend Einnahmen aus der Internet- und Kopiergerätenutzung ausgewiesen. Daneben entstanden auch Einnahmen für die Eintrittsgelder der im Berichtsjahr recht erfolgreichen Krimi-Lesungen. Neben den etwas höheren Einnahmen für die Internetnutzung und Kopiergeld sind die deutlich gestiegenen Einnahmen aus Eintrittsgeldern vorwiegend für die Steigerung um 905,60 € verantwortlich.

Zeile 35		
<u>Zuweisungen von übrigen Bereichen</u>		1.675,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	0,00 €

Im Berichtsjahr wurden hier die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 36		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		0,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.795,13 €

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

4.1.4 **Ergebnis**

in €

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Erlöse	31.659,93 €	31.246,16 €
Kosten	<u>408.174,95 €</u>	<u>387.663,15 €</u>
Ergebnis	<u>- 376.515,02 €</u>	<u>- 356.416,99 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>7,8 %</u>	<u>8,1 %</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 376.515,02 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2013 leicht zurück gegangen.

Burgdorf, im Dezember 2015

gez. Baxmann

- 17 -

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2014

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	113.151,91	2.919,71	0,00	116.071,62	149.284,42
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	110.194,43	0,00	0,00	110.194,43	60.744,93	4.664,50	0,00	65.409,43	44.785,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	13.673,49	3.490,98	0,00	17.164,47	3.895,49	3.004,48	0,00	6.899,97	10.264,50
S u m m e :	416.856,99	3.490,98	0,00	420.347,97	179.509,86	10.588,69	0,00	190.098,55	230.249,42

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	917.300,26	0,00	0,00	917.300,26	390.234,31	9.465,96	0,00	399.700,27	517.599,99
135 EDV-Software	254,41	0,00	0,00	254,41	254,22	0,00	0,00	254,22	0,19
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	99.563,40	0,00	0,00	99.563,40	48.416,19	4.631,34	0,00	53.047,53	46.515,87
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	13.190,54	3.490,98	0,00	16.681,52	3.655,40	2.911,62	0,00	6.567,02	10.114,50
S u m m e :	1.056.223,11	3.490,98	0,00	1.059.714,09	442.560,12	17.008,92	0,00	459.569,04	600.145,05

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. - 31.12.2014					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	3.397,68	-103,21	3.294,47
	Tarifl. Beschäftigte	2	253.095,09	-2.061,80	251.033,29
	Personalkosten (1 + 2)	3	256.492,77	-2.165,01	254.327,76
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+9.515,63	9.515,63
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	184,58	+175,00	359,58
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	2.276,01	±0,00	2.276,01
	Miete Fotokopiergerät	7	502,65	±0,00	502,65
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+357,60	357,60
	Stromkosten	9	0,00	+5.308,45	5.308,45
	Heizkosten	10	0,00	+5.023,32	5.023,32
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+747,99	747,99
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.837,34	7.837,34
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+838,87	838,87
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	26,13	±0,00	26,13
	Verbrauchsmittel	15	41.550,11	±0,00	41.550,11
	Mitgliedsbeiträge	16	162,77	±0,00	162,77
	Bauhofkosten	17	0,00	+1.990,58	1.990,58
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	18	3.680,12	±0,00	3.680,12
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	32.045,81	-32.045,81	0,00
	Betriebskosten (4 - 19)	20	80.428,18	-251,03	80.177,15
	Geschäftsausgaben	21	3.335,58	±0,00	3.335,58
	Verwaltungskostenbeitrag	22	37.097,73	+6.815,13	43.912,86
	Verwaltungskosten (21 + 22)	23	40.433,31	+6.815,13	47.248,44
	Abschreibungen	24	60,75	+17.008,92	17.069,67
	Verzinsung des Anlagekapitals	25	0,00	+9.351,93	9.351,93
	Kapitalkosten (24 + 25)	26	60,75	+26.360,85	26.421,60
	Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	377.415,01	+30.759,94	408.174,95
Leistungserlöse	Gebühreneinnahmen	28	26.649,93	±0,00	26.649,93
	Einnahmen aus Verkauf	29	1.767,00	±0,00	1.767,00
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	30	5.782,66	-5.782,66	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	31	0,00	±0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	32	1.568,00	±0,00	1.568,00
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	33	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen v. übrigen Bereichen	34	1.500,00	+175,00	1.675,00
	Sonstige Einnahmen	35	333,07	-333,07	0,00
	Gesamterlöse (28 - 35)	36	37.600,66	-5.940,73	31.659,93
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (36./27)	37	-339.814,35	-36.700,67	-376.515,02
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (36:27)	39	10,0%		7,8%