

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2015

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2015

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	7	7
- davon <i>Teilzeitkräfte</i>	Personen	3	3
- davon <i>Auszubildende</i>	Personen	1	1
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:			
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	232,5	230,2
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	602,3	600,1
Medienbestand insgesamt	Anzahl	46.610	50.501
- davon <i>Printmedien insgesamt</i>	Anzahl	39.594	43.237
- davon <i>Sachliteratur</i>	Anzahl	16.308	18.155
- davon <i>Belletristik</i>	Anzahl	11.193	11.916
- davon <i>Kinder- und Jugendliteratur</i>	Anzahl	11.407	11.709
- davon <i>Zeitschriftenhefte</i>	Anzahl	686	1.457
- davon <i>Non-Book-Medien</i>	Anzahl	7.016	6.853
- davon <i>analoge und digitale Medien</i>	Anzahl	6.768	6.512
- 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	248	341
- davon <i>virtueller Bestand</i>	Anzahl	0	411
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	132.552	136.587
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.908	2.253
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	45,6	60,6
Öffnungszeiten im Berichtsjahr	Stunden	1.235	1.225

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	416,0	408,2
- davon <i>Personalkosten</i>	T€	259,0	254,3
- davon <i>Betriebskosten</i>	T€	81,8	80,2
- davon <i>Verwaltungskosten</i>	T€	47,9	47,3
- davon <i>Kapitalkosten</i>	T€	27,3	26,4
Gesamterlöse	T€	33,6	31,7
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-382,4	-376,5
Kostendeckungsgrad	%	8,1	7,8
durchschnittliche Kosten je			
- Entleiher	€	3,14	2,99
- Entleiherin oder Entleiher	€	143,05	181,17
- Öffnungsstunde	€	336,84	333,20

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 2015 standen den Gesamtkosten von 415.993,97 € Gesamterlöse von 33.563,59 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 382.430,38 € abschließt.

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

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2015 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 2015

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2015</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	602.306,63	18.060,88
Abschreibungen auf Forderungen		<u>2,86</u>
		18.063,74

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 31.12.2015	232.523,71 €
Restbuchwerte 31.12.2014	230.249,42 €
Ø 2015/2014	
= zu verzinsender Betrag	231.386,57 €
x Zinssatz 4,00 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>9.255,46 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2015.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2015:

<u>Aufwendungen</u>		<u>Erträge</u>			
	<u>T€</u>	<u>%</u>		<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	257,9	67,8	Erträge	39,4	10,4
Sachl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>122,2</u>	<u>32,2</u>	Unterdeckung	<u>340,7</u>	<u>89,6</u>
	<u>380,1</u>	<u>100,0</u>		<u>380,1</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	- 5.870,60 €
Kosten	+ <u>35.883,33 €</u>
Ergebnis	- <u>41.753,93 €</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 2015 - wie o.a. - 41.753,93 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 382.430,38 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2015 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	415.993,97 €
Gesamterlöse	<u>33.563,59 €</u>
Ergebnis	- <u>382.430,38 €</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 2013 bis 2015:

	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	259.031,87	62,27	254.327,76	62,31	223.899,07	57,76
Betriebskosten	81.802,38	19,66	80.177,15	19,64	90.733,40	23,41
Verwaltungskosten	47.840,52	11,50	47.284,44	11,58	48.226,82	12,44
Kapitalkosten	<u>27.319,20</u>	<u>6,57</u>	<u>26.421,60</u>	<u>6,47</u>	<u>24.803,86</u>	<u>6,39</u>
	<u>415.993,97</u>	<u>100,00</u>	<u>408.174,95</u>	<u>100,00</u>	<u>387.663,15</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2015



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2015 €	2014 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	3.416,06	3.294,47	+121,59
Tariflich Beschäftigte	2	255.615,81	251.033,29	+4.582,52
Personalkosten (1 + 2)	3	259.031,87	254.327,76	+4.704,11
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	9.343,89	9.515,63	-171,74
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	1.094,72	359,58	+735,14
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	2.381,45	2.276,01	+105,44
Miete Fotokopiergerät	7	277,38	502,65	-225,27
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	733,24	357,60	+375,64
Stromkosten	9	4.951,60	5.308,45	-356,85
Heizkosten	10	4.989,42	5.023,32	-33,90
Wasser- und Abwasserkosten	11	711,31	747,99	-36,68
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.998,63	7.837,34	+161,29
Gebäudeversicherungen	13	846,23	838,87	+7,36
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	67,72	26,13	+41,59
Verbrauchsmittel	15	42.732,86	41.550,11	+1.182,75
Mitgliedsbeiträge	16	175,95	162,77	+13,18
Bauhofkosten	17	2.233,67	1.990,58	+243,09
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	18	3.264,31	3.680,12	-415,81
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 19)	20	81.802,38	80.177,15	+1.625,23
Geschäftsausgaben	21	2.133,42	3.335,58	-1.202,16
Verwaltungskostenbeitrag	22	45.707,10	43.912,86	+1.794,24
Verwaltungskosten (21 + 22)	23	47.840,52	47.248,44	+592,08
Abschreibungen	24	18.063,74	17.069,67	+994,07
Verzinsung des Anlagekapitals	25	9.255,46	9.351,93	-96,47
Kapitalkosten (24 + 25)	26	27.319,20	26.421,60	+897,60
Gesamtkosten (3+20+23+26)	27	415.993,97	408.174,95	+7.819,02

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>		259.031,87 €
	<i>Vorjahr:</i>	254.327,76 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 3.416,06 €. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten sind u.a. wegen der zu berücksichtigenden Steigerung der Gehälter auf 255.615,81 € gestiegen.

Zeile 5		
<u>Inventar- und Gerätebeschaffung</u>		1.094,72 €
	<i>Vorjahr:</i>	359,58 €

Im Berichtsjahr wurden u.a. ein Hotspot Router, vier Teppichschutzmatte, zwei Schreibtischleuchten und zwei Infoständer mit Zubehör angeschafft. Dieses führte zu einer Kostensteigerung in Höhe von 735,14 €.

Zeile 15		
<u>Verbrauchsmittel</u>		42.732,86 €
	<i>Vorjahr:</i>	41.550,11 €

Diese Position beinhaltet u.a. Kosten für die Anschaffung von Büchern, Tonträgern, Zeitschriften und anderen Verbrauchsmitteln. Der Anstieg um 1.182,75 € ist vorwiegend mit der etwas höheren Anzahl an neu gekauften Büchern zu begründen.

Zeile 22		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		45.707,10 €
	<i>Vorjahr:</i>	43.912,86 €

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 37.555,32 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

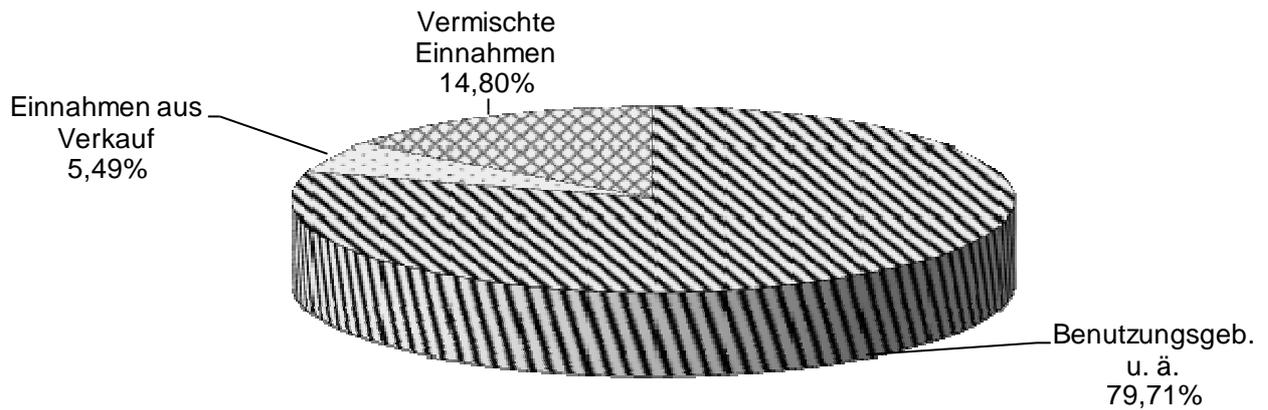
Abteilung	insgesamt
10-Hauptabteilung	10.031,30 €
11-Personalabteilung	8.995,38 €
14-Rechnungsprüfungsamt	1.590,59 €
15-Controlling	210,12 €
2-Fachbereichsleitung	1.794,35 €
20-Finanzabteilung	7.988,86 €
21-Kasse	829,11 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>6.115,61 €</u>
	37.555,32 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 8.151,78 €. 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>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2013</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	26,8	79,71	26,6	84,18	27,2	87,25
Einnahmen aus Verkauf	1,8	5,49	1,8	5,58	1,5	4,88
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>5,0</u>	<u>14,80</u>	<u>3,2</u>	<u>10,24</u>	<u>2,5</u>	<u>7,87</u>
	<u>33,6</u>	<u>100,00</u>	<u>31,6</u>	<u>100,00</u>	<u>31,2</u>	<u>100,00</u>

Erlösstruktur 2015



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

Zeile 29		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		1.841,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.767,00 €

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

Zeile 32		
<u>Vermischte Einnahmen</u>		929,50 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.568,40 €

Unter dieser Position werden hauptsächlich Einnahmen aus der Internet- und Kopiergerätenutzung ausgewiesen. Daneben entstanden auch Einnahmen für die Eintrittsgelder der im Vorjahr recht erfolgreichen Krimi-Lesungen. Da im Berichtsjahr keine Krimi-Lesungen stattgefunden haben, sind die gesunkenen Einnahmen aus Eintrittsgeldern vorwiegend für den Rückgang um 638,90 € verantwortlich.

Zeile 35		
<u>Zuweisungen von übrigen Bereichen</u>		1.642,36 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.675,00 €

Im Berichtsjahr und im Vorjahr wurden hier hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 36		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		2.397,22 €
	<i>Vorjahr:</i>	0,00 €

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

4.1.4 **Ergebnis**

in €

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Erlöse	33.563,59 €	31.659,93 €
Kosten	<u>415.993,97 €</u>	<u>408.174,95 €</u>
Ergebnis	<u>- 382.430,38 €</u>	<u>- 376.515,02 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>8,1 %</u>	<u>7,8 %</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 382.430,38 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2014 leicht gestiegen.

Burgdorf, im Oktober 2016

gez. Baxmann

- 17 -

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2015

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	116.071,62	2.919,71	0,00	118.991,33	146.364,71
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	7.751,42	0,00	117.945,85	65.409,43	4.537,92	0,00	69.947,35	47.998,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	17.164,47	5.869,70	0,00	23.034,17	6.899,97	3.889,20	0,00	10.789,17	12.245,00
S u m m e :	420.347,97	13.621,12	0,00	433.969,09	190.098,55	11.346,83	0,00	201.445,38	232.523,71

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	928.858,65	0,00	0,00	928.858,65	404.734,02	9.583,85	0,00	414.317,87	514.540,78
135 EDV-Software	221,98	0,00	0,00	221,98	221,81	0,00	0,00	221,81	0,17
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	99.281,76	7.751,42	0,00	107.033,18	52.638,83	4.692,11	0,00	57.330,94	49.702,24
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	16.543,19	5.869,70	0,00	22.412,89	6.479,03	3.784,92	0,00	10.263,95	12.148,94
S u m m e :	1.070.820,08	13.621,12	0,00	1.084.441,20	464.073,69	18.060,88	0,00	482.134,57	602.306,63

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. - 31.12.2015					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	3.427,90	-11,84	3.416,06
	Tarifl. Beschäftigte	2	254.426,81	+1.189,00	255.615,81
	Personalkosten (1 + 2)	3	257.854,71	+1.177,16	259.031,87
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+9.343,89	9.343,89
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	1.094,72	±0,00	1.094,72
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	2.381,45	±0,00	2.381,45
	Miete Fotokopiergerät	7	277,38	±0,00	277,38
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+733,24	733,24
	Stromkosten	9	0,00	+4.951,60	4.951,60
	Heizkosten	10	0,00	+4.989,42	4.989,42
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+711,31	711,31
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.998,63	7.998,63
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+846,23	846,23
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	67,72	±0,00	67,72
	Verbrauchsmittel	15	42.732,86	±0,00	42.732,86
	Mitgliedsbeiträge	16	175,95	±0,00	175,95
	Bauhofkosten	17	0,00	+2.233,67	2.233,67
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	19	3.264,31	±0,00	3.264,31
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	20	32.065,94	-32.065,94	0,00
	Betriebskosten (4 - 20)	21	82.060,33	-257,95	81.802,38
	Geschäftsausgaben	22	2.133,42	±0,00	2.133,42
	Verwaltungskostenbeitrag&Pensions-&Beihilferückstellun	23	38.059,32	+7.647,78	45.707,10
	Verwaltungskosten (22 + 23)	24	40.192,74	+7.647,78	47.840,52
	Abschreibungen	25	2,86	+18.060,88	18.063,74
	Verzinsung des Anlagekapitals	26	0,00	+9.255,46	9.255,46
	Kapitalkosten (25 + 26)	27	2,86	+27.316,34	27.319,20
	Gesamtkosten (3 + 21 + 24 + 27)	28	380.110,64	+35.883,33	415.993,97
Leistungserlöse	Gebühreneinnahmen	29	26.753,51	±0,00	26.753,51
	Einnahmen aus Verkauf	30	1.841,00	±0,00	1.841,00
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	31	5.870,60	-5.870,60	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	32	0,00	±0,00	0,00
	Vermischte Einnahmen	33	929,50	±0,00	929,50
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	34	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen v. übrigen Bereichen	35	1.642,36	±0,00	1.642,36
	Sonstige Einnahmen	36	2.397,22	±0,00	2.397,22
	Gesamterlöse (29 - 36)	37	39.434,19	-5.870,60	33.563,59
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (37./-.28)	38	-340.676,45	-41.753,93	-382.430,38
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (37:28)	39	10,4%		8,1%