

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2017

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2017

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------|-------------|-------------|
| Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt | Personen | 6 | 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€ | 237,4 | 235,1 |
| nach Wiederbeschaffungszeitwerten | T€ | 605,3 | 603,8 |
| | | | |
| Medienbestand insgesamt | Anzahl | 46.140 | 45.552 |
| - davon <i>Printmedien insgesamt</i> | Anzahl | 39.288 | 38.938 |
| - davon <i>Sachliteratur</i> | Anzahl | 16.019 | 15.940 |
| - davon <i>Belletristik</i> | Anzahl | 11.143 | 10.561 |
| - davon <i>Kinder- und Jugendliteratur</i> | Anzahl | 11.001 | 11.257 |
| - davon <i>Zeitschriftenhefte</i> | Anzahl | 1.125 | 1.180 |
| - davon <i>Non-Book-Medien</i> | Anzahl | 6.852 | 6.614 |
| - davon <i>analoge und digitale Medien</i> | Anzahl | 6.595 | 6.347 |
| - 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 | 257 | 267 |
| - davon <i>virtueller Bestand</i> | Anzahl | 0 | 0 |
| | | | |
| Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr | Anzahl | 133.280 | 121.599 |
| Entleiherinnen und Entleiher | Anzahl | 2.840 | 2.822 |
| Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher | Anzahl | 46,9 | 43,1 |
| | | | |
| Öffnungszeiten im Berichtsjahr | Stunden | 1.199 | 1.127 |

C. Kosten und Erlöse:

| | | | |
|----------------------------------|----|--------|--------|
| Gesamtkosten | T€ | 451,7 | 463,0 |
| - davon <i>Personalkosten</i> | T€ | 278,0 | 248,9 |
| - davon <i>Betriebskosten</i> | T€ | 85,5 | 125,9 |
| - davon <i>Verwaltungskosten</i> | T€ | 58,0 | 59,2 |
| - davon <i>Kapitalkosten</i> | T€ | 30,2 | 29,0 |
| Gesamterlöse | T€ | 31,5 | 30,2 |
| Ergebnis (Zuschussbedarf) | T€ | -420,2 | -432,8 |
| Kostendeckungsgrad | % | 7,0 | 6,5 |
| | | | |
| durchschnittliche Kosten je | | | |
| - Entleiher | € | 3,39 | 3,81 |
| - Entleiherin oder Entleiher | € | 159,05 | 164,08 |
| - Öffnungsstunde | € | 376,73 | 410,85 |

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 | 5 |
| 1. <u>Allgemeines</u> | 11 |
| 2. <u>Vorbemerkung</u> | 12 |
| 2.1 Zielsetzung | 12 |
| 2.2 Grundlage | 12 |
| 2.3 Betriebsergebnis | 13 |
| 3. <u>Erläuterung</u> | 14 |
| 3.1 <u>Kostenarten</u> | 14 |
| 3.1.1 Personalkosten | 14 |
| 3.1.2 Betriebskosten | 14 |
| 3.1.3 Verwaltungskosten | 14 |
| 3.1.4 Kapitalkosten | 14 |
| 3.2 <u>Erlösarten</u> | 16 |
| 3.3 <u>Abschlussergebnisse</u> | |
| 3.3.1 Haushaltsrechnung | 16 |
| 3.3.2 Abgrenzungsrechnung | 16 |
| 3.3.3 Wirtschaftsrechnung | 16 |
| 4. <u>Auswertung</u> | 19 |
| 4.1 Analyse der Kosten und Erlöse | 19 |
| 4.1.1 Kostenstruktur | 19 |
| 4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung | 20 |
| 4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten | 21 |
| 4.1.3 Erlösstruktur | 23 |
| 4.1.3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erlösarten | 24 |
| 4.1.4 Ergebnis | 25 |
| <u>Anhang</u> | |
| Anlagennachweis | 29 |
| Betriebsabrechnungsbogen (BAB) | 30 |

- 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.

Am 01. Januar 2018 trat eine neue **Benutzungs- und Gebührensatzung für die Stadtbücherei der Stadt Burgdorf** vom 03.11.2017 in Kraft.

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 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 KomHKVO) 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 2017 standen den Gesamtkosten von 451.699,31 € Gesamterlöse von 31.501,28 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 420.198,03 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 7,0%.

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2017 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 2017

| | <u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2017</u> | <u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u> |
|-----------------------------------|---|---|
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| Stadtbücherei | 605.303,19 | 19.894,34 |
| Abschreibungen auf Forderungen | | <u>889,73</u> |
| | | 20.784,07 |

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 31.12.2017 | 237.368,80 € |
| Restbuchwerte 31.12.2016 | 235.110,00 € |
| Ø 2017/2016 | |
| = zu verzinsender Betrag | 236.239,40 € |
| x Zinssatz 4,00 % | |
| = Verzinsung des Anlagekapitals | <u>9.449,58 €</u> |

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2017.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2017:

| <u>Aufwendungen</u> | | | <u>Erträge</u> | | | |
|---|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--|
| | <u>T€</u> | <u>%</u> | | <u>T€</u> | <u>%</u> | |
| Personalaufwand | 279,7 | 65,7 | Erträge | 31,5 | 7,4 | |
| Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand | <u>146,1</u> | <u>34,3</u> | Unterdeckung | <u>394,3</u> | <u>92,6</u> | |
| | <u>425,8</u> | <u>100,0</u> | | <u>425,8</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 | + 25.874,00 € |
| Ergebnis | <u>- 25.874,00 €</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 2017 - wie o.a. - 25.874,00 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 420.198,03 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2017 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

| | |
|--------------|-----------------------|
| Gesamtkosten | 451.699,31 € |
| Gesamterlöse | <u>31.501,28 €</u> |
| Ergebnis | <u>- 420.198,03 €</u> |

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

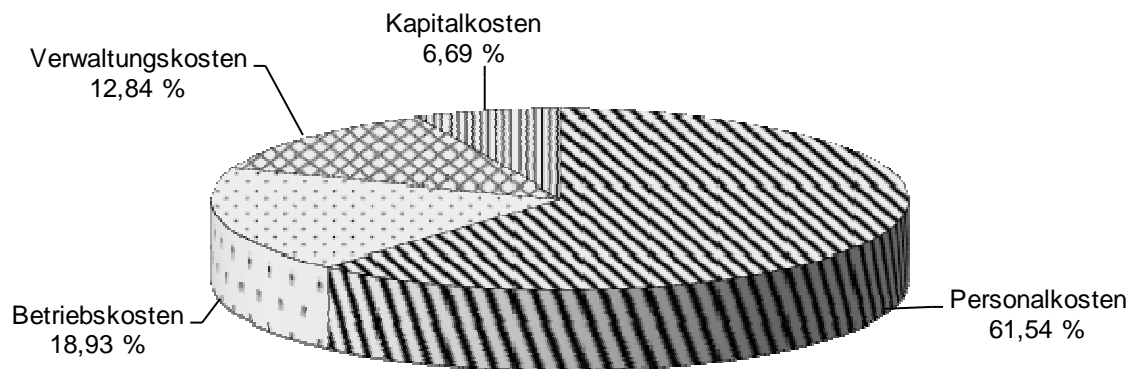
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2015 bis 2017:

| | <u>2017</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2015</u> |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | € | % | € | % | € | % |
| Personalkosten | 277.970,78 | 61,54 | 248.885,60 | 53,75 | 259.031,87 | 62,27 |
| Betriebskosten | 85.497,11 | 18,93 | 125.938,63 | 27,20 | 81.802,38 | 19,66 |
| Verwaltungskosten | 57.997,77 | 12,84 | 59.208,16 | 12,79 | 47.840,52 | 11,50 |
| Kapitalkosten | <u>30.233,65</u> | <u>6,69</u> | <u>29.000,01</u> | <u>6,26</u> | <u>27.319,20</u> | <u>6,57</u> |
| | <u>451.699,31</u> | <u>100,00</u> | <u>463.032,40</u> | <u>100,00</u> | <u>415.993,97</u> | <u>100,00</u> |

Kostenstruktur 2017



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

| | | 2017 € | 2016 € | + / - € |
|---|----|------------|------------|------------|
| Beamtenbezüge, Beamtenversorgung | 1 | 4.123,97 | 3.507,29 | +616,68 |
| Tariflich Beschäftigte | 2 | 273.846,81 | 245.378,31 | +28.468,50 |
| Personalkosten (1 + 2) | 3 | 277.970,78 | 248.885,60 | +29.085,18 |
| Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen | 4 | 8.778,54 | 54.810,07 | -46.031,53 |
| Inventar- und Gerätebeschaffung | 5 | 2.809,77 | 890,88 | +1.918,89 |
| Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar | 6 | 1.952,23 | 1.872,24 | +79,99 |
| Miete Fotokopiergerät | 7 | 369,84 | 544,77 | -174,93 |
| Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr | 8 | 351,20 | 165,79 | +185,41 |
| Stromkosten | 9 | 3.883,55 | 4.348,46 | -464,91 |
| Heizkosten | 10 | 5.296,02 | 4.415,69 | +880,33 |
| Wasser- und Abwasserkosten | 11 | 1.362,25 | 736,95 | +625,30 |
| Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung | 12 | 8.299,15 | 8.355,28 | -56,13 |
| Gebäudeversicherungen | 13 | 734,04 | 725,05 | +8,99 |
| Sonstige Bewirtschaftungskosten | 14 | 30,01 | 40,57 | -10,56 |
| Verbrauchsmittel | 15 | 44.649,36 | 42.537,90 | +2.111,46 |
| Mitgliedsbeiträge | 16 | 206,40 | 190,45 | +15,95 |
| Bauhofkosten | 17 | 1.070,06 | 339,68 | +730,38 |
| Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt | 18 | 5.704,69 | 5.964,85 | -260,16 |
| Erstattung an UA Gebäudewirtschaft | 19 | 0,00 | 0,00 | ±0,00 |
| sonstige periodenfremde Aufwendungen | 20 | 0,00 | 0,00 | ±0,00 |
| Betriebskosten (4 - 20) | 21 | 85.497,11 | 125.938,63 | -40.441,52 |
| Geschäftsausgaben | 22 | 3.968,67 | 3.373,46 | +595,21 |
| Verwaltungskostenbeitrag | 23 | 54.029,10 | 55.834,70 | -1.805,60 |
| Verwaltungskosten (22 + 23) | 24 | 57.997,77 | 59.208,16 | -1.210,39 |
| Abschreibungen | 25 | 20.784,07 | 19.647,34 | +1.136,73 |
| Verzinsung des Anlagekapitals | 26 | 9.449,58 | 9.352,67 | +96,91 |
| Kapitalkosten (25 + 26) | 27 | 30.233,65 | 29.000,01 | +1.233,64 |
| Gesamtkosten (3+21+24+27) | 28 | 451.699,31 | 463.032,40 | -11.333,09 |

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> | | 277.970,78 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 248.885,60 € |

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.123,97 €. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten sind u.a. wegen der Übernahme eines Auszubildenden in ein Arbeitsverhältnis und der erneuten Besetzung der Ausbildungsstelle auf 273.846,81 € gestiegen.

| | | |
|--|-----------------|-------------|
| Zeile 4 | | |
| <u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u> | | 8.778,54 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 54.810,07 € |

Im Vorjahr wurden im gesamten Gebäude die Lichtkuppeln erneuert und umfangreichere Maurerarbeiten durchgeführt. Im Berichtsjahr fielen lediglich die üblichen Unterhaltungskosten an. Dieses führte zu einer Kostensenkung in Höhe von 46.031,53 €.

| | | |
|---|-----------------|----------|
| Zeile 8 | | |
| <u>Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr</u> | | 351,20 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 165,79 € |

Hauptsächlich bedingt durch die Aufstellung eines zweiten Müllbehälters sind die entsprechenden Kosten gestiegen.

| | | |
|-------------------|-----------------|------------|
| Zeile 10 | | |
| <u>Heizkosten</u> | | 5.296,02 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 4.415,69 € |

Der Anstieg um 880,33 € ist mit einem um rund 20% höherem Gasverbrauch zu erklären.

| | | |
|-------------------------|-----------------|-------------|
| Zeile 15 | | |
| <u>Verbrauchsmittel</u> | | 44.649,36 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 42.537,90 € |

Diese Position beinhaltet u.a. Kosten für die Anschaffung von Büchern, Tonträgern, Zeitschriften und anderen Verbrauchsmitteln.

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-------------|
| Zeile 22 | | |
| <u>Verwaltungskostenbeitrag</u> | | 54.029,10 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 55.834,70 € |

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 44.828,65 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

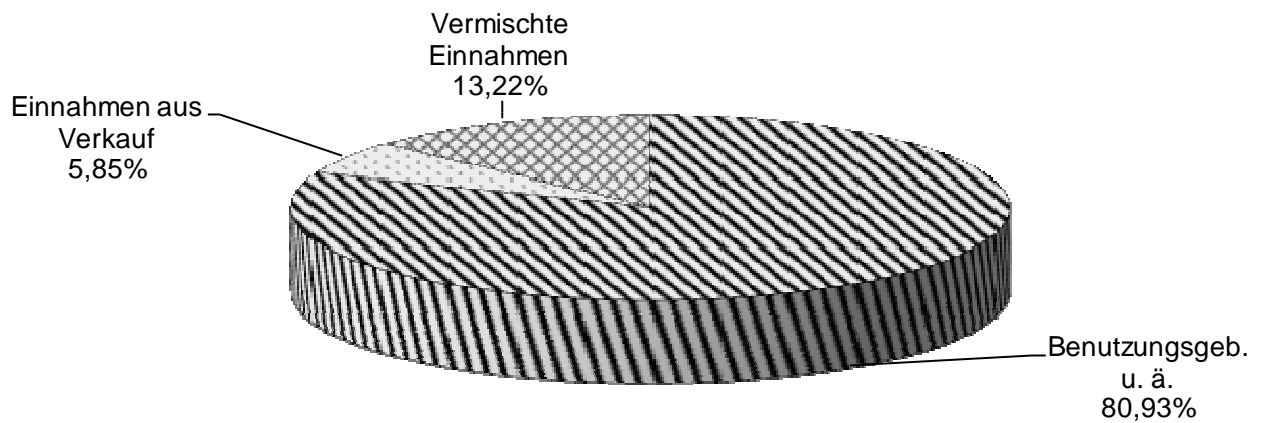
| Abteilung | insgesamt |
|--------------------------------|-------------------|
| 10-Hauptabteilung | 17.556,80 € |
| 11-Personalabteilung | 7.418,83 € |
| 14-Rechnungsprüfungsamt | 886,02 € |
| 15-Controlling | 267,46 € |
| 2-Fachbereichsleitung | 1.991,08 € |
| 20-Finanzabteilung | 8.862,59 € |
| 21-Kasse | 1.442,22 € |
| 25-Gebäudewirtschaftsabteilung | <u>6.403,65 €</u> |
| | 44.828,65 € |

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 9.200,45 €. 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 Rückgang in Höhe von 1.805,60 € ist mit der veränderten Zuordnung der Mitarbeiter (insbesondere RPA -Wegfall der Visakontrolle-) zu begründen.

4.1.3 Erlösstruktur

| | <u>2017</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | <u>T€</u> | <u>%</u> | <u>T€</u> | <u>%</u> | <u>T€</u> | <u>%</u> |
| Benutzungsgebühren u. ä. | 25,5 | 80,93 | 26,1 | 86,46 | 26,8 | 79,71 |
| Einnahmen aus Verkauf | 1,8 | 5,85 | 1,7 | 5,75 | 1,8 | 5,49 |
| Vermischte Einnahmen u.a. | <u>4,2</u> | <u>13,22</u> | <u>2,4</u> | <u>7,79</u> | <u>5,0</u> | <u>14,80</u> |
| | <u>31,5</u> | <u>100,00</u> | <u>30,2</u> | <u>100,00</u> | <u>33,6</u> | <u>100,00</u> |

Erlösstruktur 2017



4.1.3.1 **Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten**

| | | |
|------------------------------|-----------------|------------|
| Zeile 30 | | |
| <u>Einnahmen aus Verkauf</u> | | 1.841,50 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 1.738,50 € |

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

| | | |
|--|-----------------|------------|
| Zeile 35 | | |
| <u>Zuweisungen von übrigen Bereichen</u> | | 1.342,61 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 0,00 € |

Im Berichtsjahr wurden hier hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht. Im Jahr 2016 sind keine Spenden eingegangen.

| | | |
|---------------------------|-----------------|------------|
| Zeile 36 | | |
| <u>Sonstige Einnahmen</u> | | 1.352,96 € |
| | <i>Vorjahr:</i> | 726,52 € |

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

4.1.4 **Ergebnis**

in €

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Erlöse | 31.501,28 € | 30.219,36 € |
| Kosten | <u>451.699,31 €</u> | <u>463.032,40 €</u> |
| Ergebnis | <u>- 420.198,03 €</u> | <u>- 432.813,04 €</u> |
| Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad % | <u>7,0 %</u> | <u>6,5 %</u> |

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 420.198,03 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2016 leicht gestiegen – hauptsächlich deshalb, weil 2016 (Seite 21, Zeile 4) sehr hohe Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung entstanden waren.

Burgdorf, im November 2018

gez. Baxmann

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2017

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 | 121.911,03 | 2.919,71 | 0,00 | 124.830,74 | 140.525,30 |
| 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 | 133.521,77 | 11.122,55 | 0,00 | 144.644,32 | 75.801,27 | 6.549,55 | 0,00 | 82.350,82 | 62.293,50 |
| 490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst. | 23.034,17 | 4.426,46 | 0,00 | 27.460,63 | 15.005,17 | 3.820,96 | 0,00 | 18.826,13 | 8.634,50 |
| S u m m e : | 449.545,01 | 15.549,01 | 0,00 | 465.094,02 | 214.435,00 | 13.290,22 | 0,00 | 227.725,22 | 237.368,80 |

| 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 | 952.398,92 | 0,00 | 0,00 | 952.398,92 | 434.635,14 | 9.824,46 | 0,00 | 444.459,60 | 507.939,32 |
| 135 EDV-Software | 168,94 | 0,00 | 0,00 | 168,94 | 168,81 | 0,00 | 0,00 | 168,81 | 0,13 |
| 300 Betriebs und Geschäftsausstattung | 121.172,43 | 11.122,55 | 0,00 | 132.294,98 | 62.456,24 | 6.488,71 | 0,00 | 68.944,95 | 63.350,03 |
| 490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst. | 21.126,59 | 4.426,46 | 0,00 | 25.553,05 | 13.872,67 | 3.581,17 | 0,00 | 17.453,84 | 8.099,21 |
| S u m m e : | 1.120.781,38 | 15.549,01 | 0,00 | 1.136.330,39 | 511.132,86 | 19.894,34 | 0,00 | 531.027,20 | 605.303,19 |

| STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN | | | | | |
|---|--|-------------|------------|-------------|------------|
| für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2017 | | | | | |
| Produkt 27200 Stadtbücherei | | | | | |
| | Kostenstellen → ↓ | Zeile | Haus- | Ab- | Wirt- |
| | | | halts- | grenzungs- | schafts- |
| | Kosten-/Erlösarten | | rechnung | rechnung | rechnung |
| | | | EUR | EUR | EUR |
| Kostenzuordnung | Beamtenbezüge, -versorgung | 1 | 4.248,04 | -124,07 | 4.123,97 |
| | Tarifl. Beschäftigte | 2 | 275.437,88 | -1.591,07 | 273.846,81 |
| | Personalkosten (1 + 2) | 3 | 279.685,92 | -1.715,14 | 277.970,78 |
| | Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen | 4 | 0,00 | +8.778,54 | 8.778,54 |
| | Inventar- u. Gerätebeschaffung | 5 | 2.809,77 | ±0,00 | 2.809,77 |
| | Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar | 6 | 1.952,23 | ±0,00 | 1.952,23 |
| | Miete Fotokopiergerät | 7 | 369,84 | ±0,00 | 369,84 |
| | Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr | 8 | 0,00 | +351,20 | 351,20 |
| | Stromkosten | 9 | 0,00 | +3.883,55 | 3.883,55 |
| | Heizkosten | 10 | 0,00 | +5.296,02 | 5.296,02 |
| | Wasser- und Abwasserkosten | 11 | 0,00 | +1.362,25 | 1.362,25 |
| | Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung | 12 | 0,00 | +8.299,15 | 8.299,15 |
| | Gebäudeversicherungen | 13 | 0,00 | +734,04 | 734,04 |
| | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 14 | 30,01 | ±0,00 | 30,01 |
| | Verbrauchsmittel | 15 | 44.649,36 | ±0,00 | 44.649,36 |
| | Mitgliedsbeiträge | 16 | 206,40 | ±0,00 | 206,40 |
| | Bauhofkosten | 17 | 0,00 | +1.070,06 | 1.070,06 |
| | Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt | 18 | 5.704,69 | -0,00 | 5.704,69 |
| | Erstattung an UA Gebäudewirtschaft | 19 | 28.117,74 | -28.117,74 | 0,00 |
| | sonstige periodenfremde Aufwendungen | 20 | 0,00 | ±0,00 | 0,00 |
| | Betriebskosten (4 - 20) | 21 | 83.840,04 | +1.657,07 | 85.497,11 |
| | Geschäftsausgaben | 22 | 3.968,67 | ±0,00 | 3.968,67 |
| | Verwaltungskostenbeitrag&Pensions-&Beihilferückstellun | 23 | 45.406,65 | +8.622,45 | 54.029,10 |
| | Verwaltungskosten (22 + 23) | 24 | 49.375,32 | +8.622,45 | 57.997,77 |
| | Abschreibungen | 25 | 12.924,03 | +7.860,04 | 20.784,07 |
| | Verzinsung des Anlagekapitals | 26 | 0,00 | +9.449,58 | 9.449,58 |
| | Kapitalkosten (25 + 26) | 27 | 12.924,03 | +17.309,62 | 30.233,65 |
| | Gesamtkosten (3 + 21 + 24 + 27) | 28 | 425.825,31 | +25.874,00 | 451.699,31 |
| Leistungserlöse | Gebühreneinnahmen | 29 | 25.493,25 | ±0,00 | 25.493,25 |
| | Einnahmen aus Verkauf | 30 | 1.841,50 | ±0,00 | 1.841,50 |
| | Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung | 31 | 0,00 | ±0,00 | 0,00 |
| | Zahlungen für Schadensfälle | 32 | 0,00 | ±0,00 | 0,00 |
| | Vermischte Einnahmen | 33 | 1.470,96 | ±0,00 | 1.470,96 |
| | Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich | 34 | 0,00 | ±0,00 | 0,00 |
| | Zuweisungen v. übrigen Bereichen | 35 | 1.342,61 | ±0,00 | 1.342,61 |
| | Sonstige Einnahmen | 36 | 1.352,96 | ±0,00 | 1.352,96 |
| | Gesamterlöse (29 - 36) | 37 | 31.501,28 | ±0,00 | 31.501,28 |
| Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (37./28) | 38 | -394.324,03 | -25.874,00 | -420.198,03 | |
| Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (37:28) | 39 | 7,4% | | 7,0% | |