

**STADT BURGDORF  
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,  
Erläuterungs- und  
Auswertungsbericht  
2016 / 2017

**Häuser der Jugend**



## Häuser der Jugend – Auf einen Blick

### A. Aufgabenbereich (Auszug):

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bereich der „offenen Tür“</li> <li>- div. Arbeitsgemeinschaften</li> <li>- Zusammenarbeit mit Schulen</li> <li>- Freizeiten</li> <li>- Präventiver Jugendschutz</li> <li>- Internetcafe</li> <li>- Geschlechtsspezifische Mädchen- und Jungenarbeit</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Angebote für musikinteressierte Kinder und Jugendliche</li> <li>- Zusammenarbeit mit Vereinen</li> <li>- Beratung und Einzelfallhilfe</li> <li>- Kinder- und Jugendtheater</li> <li>- Ferienaktionen</li> </ul> |
|---|--|

### B. Kennzahlen:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Besucher (ca. Angaben)				
- JohnnyB Burgdorf *)	Personen	62.640	57.693	44.030
- davon betreuter Bereich	Personen	21.003	20.207	15.186
- Südstadt – Bistro	Personen	8.787	7.864	7.385
- FaN Haus Otze	Personen	4.055	3.827	2.818
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	Personen	4.259	4.931	4.798
 Kosten pro Besucher (ca. Angaben)				
- JohnnyB Burgdorf	€/Person	8,26	8,58	11,72
- Südstadt – Bistro	€/Person	19,20	18,40	19,80
- FaN Haus Otze	€/Person	35,53	20,64	23,71
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	€/Person	19,79	19,59	16,01
 Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	674,2	579,7	610,1
- davon Bauten	T€	591,6	483,7	516,9
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	1.071,5	1.000,0	1.052,9
- davon Bauten	T€	989,3	904,2	959,9

### C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	914,6	816,0	806,3
- davon Personalkosten	T€	485,9	440,2	389,1
- davon Betriebskosten	T€	212,3	182,8	235,0
- davon Verwaltungskosten	T€	115,7	95,0	86,0
- davon Kapitalkosten	T€	100,7	98,0	96,2
Gesamterlöse	T€	50,2	46,1	42,6
Ergebnis	T€	-864,4	-769,9	-763,7
Kostendeckungsgrad	%	5,5	5,6	5,3

\*) Laut Auskunft von der Fachabteilung ist die Steigerung der Besucherzahlen vorwiegend auf die Betreuungstätigkeiten bei der vorübergehenden Unterbringung der IGS Mensa in den Räumen des JohnnyB.



## **Inhalt**

	<u>Seite</u>
Häuser der Jugend – Auf einen Blick	3
1. <b><u>Allgemeines</u></b>	9
2. <b><u>Vorbemerkung</u></b>	12
2.1 Zielsetzung	12
2.2 Grundlage	12
2.3 Betriebsergebnis	13
3. <b><u>Erläuterung</u></b>	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>	16
3.3.1 Haushaltsrechnung	16
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	17
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	18
4. <b><u>Auswertung</u></b>	20
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	20
4.1.1 Kostenstruktur	20
4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	21
4.1.2.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	22
4.1.3 Erlösstruktur	24
4.1.4 Aufzeichnung der Erlöse nach der Wirtschaftsrechnung	25
4.1.4.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten	25
4.1.5 Ergebnis	27
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis 2016	29
Anlagennachweis 2017	30
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) 2016	31
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) 2017	32



**- ERLÄUTERUNGSBERICHT -**



## 1. **Allgemeines**

Die Stadt Burgdorf betreibt in ihrem Stadtgebiet folgende Jugendfreizeiteinrichtungen:

- Johnny B. (Haus der Jugend) Burgdorf; Sorgenser Straße 30
- Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen; Weidendamm 6
- FaN Haus (Haus der Jugend) Otze; Kapellenweg 17
- Südstadtbistro; Grünewaldstraße 1a

Ziel dieser Einrichtungen ist es, die Freizeitangebote zu fördern und Bildungsarbeit für Kinder und Jugendliche zu leisten.

Die Jugendfreizeiteinrichtungen der Stadt Burgdorf stehen für eigene Angebote des Stadtjugendamtes sowie für Veranstaltungen von Jugendgemeinschaften, die im Sinne der gesetzlichen Richtlinien als förderungswürdig anerkannt sind, zur Verfügung.

Darüber hinaus können für diesen Zweck nicht benötigte Räume an gemeinnützige Organisationen und andere Benutzer überlassen werden.

Den Jugendeinrichtungen steht auch ein Kleinbus zur Verfügung. Dieser wurde im Rahmen eines Vertrages mit einem Unternehmen der Werbebranche für 5 Jahre überlassen. Durch auf dem Fahrzeug platzierte Werbung der örtlichen Betriebe erfolgte die Überlassung kostenlos. Lediglich die laufenden Betriebskosten werden von der Stadt getragen. Nach Ablauf der 5-Jahres-Frist geht das Fahrzeug in das Eigentum der Stadt über.

Die Regelungen über den Betrieb der Häuser der Jugend sowie über die Gebührenerhebung sind in der **Dienstanweisung - Benutzungsordnung für die Burgdorfer Einrichtungen und Sportanlagen** vom 19. August 2013 enthalten.

In den einzelnen Einrichtungen gelten folgende Öffnungszeiten:

**Johnny B. Burgdorf**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Montag	13.30 - 20.30 Uhr
Dienstag	15.00 - 20.30 Uhr
Mittwoch	15.00 - 20.30 Uhr
Donnerstag	13.00 - 20.30 Uhr
Freitag	13.00 - 20.30 Uhr

**Südstadtbistro:**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	13.00 - 19.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.00 - 19.00 Uhr

**FaN Haus Otze:**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Montag	14.00 - 20.00 Uhr
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	14.00 - 20.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.00 - 19.00 Uhr

**Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Montag	13.30 - 19.30 Uhr
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	14.00 - 20.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.30 - 19.30 Uhr

Folgende Stellen werden in den Einrichtungen besetzt:

**Johnny B. Burgdorf:**

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0 <small>(bis 1.07.16 - 28,5)</small>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0
1 ErzieherIn	29,5
2 Auszubildende	39,0

**Südstadt Bistro:**

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,0
1 ErzieherIn	39,0
1 ErzieherIn	34,0 <small>(ab 1.08.17)</small>

**FaN Haus Otze:**

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

**Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:**

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

## **2. Vorbemerkung**

### 2.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostengerechter Gebühren und der Beobachtung der Wirtschaftlichkeit der betrieblichen Einrichtung. Sie besteht aus der Erfassung, Verteilung, Zuordnung und Auswertung der Kosten und Leistungserlöse, um

durch den Vergleich der Kosten mit den erbrachten Leistungen eine Kontrolle der Wirtschaftlichkeit zu erhalten,

durch die ermittelten Selbstkosten eine leistungsgerechte Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungspreise zu ermöglichen und

durch die Offenlegung der Ergebnisse einen wesentlichen Einblick in das Betriebsgeschehen zu geben.

### 2.2 Grundlage

Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik. Gemäß diesem System wird von den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgegangen. Die Überleitung zu den Kosten und Leistungserlösen und damit zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch die Abgrenzungsrechnung, d.h. durch die Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder, außerordentlicher und vermögenswirksamer Aufwendungen und Erträge als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiter verrechnet.

Verantwortlich für die verursachungsgerechte Zuordnung auf Kostenstellen sind die für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zuständigen Fachbereiche und Abteilungen.

Das jeweilige Wirtschafts- und Kostenstellenergebnis wird in der Form des Betriebsabrechnungsbogens dargestellt.

Rechtsgrundlage ist das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 und 111 NKomVG), die Gemeindehaushalts- bzw. Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 GemHKVO bzw. § 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 **2016** standen den

Gesamtkosten von	815.921,26 €
Gesamterlöse von	46.042,04 €

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

Gesamtzuschussbedarf von 769.879,22 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 5,6 %.

Im Jahre **2017** standen den

Gesamtkosten von	914.575,34 €
Gesamterlöse von	50.155,65 €

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

Gesamtzuschussbedarf von 864.419,69 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 5,5 %.

### **3. Erläuterung**

#### 3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2016 und 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 auf die Kostenstellen erfolgte aufgrund der Angaben der Fachabteilung und der Durchsicht der Belege.

##### 3.1.3 Verwaltungskosten

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einrichtungen wie Personal-, Gebäudewirtschafts-, Finanzabteilung etc. dar.

##### 3.1.4 Kapitalkosten

Kapitalkosten bestehen aus den Abschreibungen und der Verzinsung des Anlagekapitals. Grundlage der Kostenerfassung und -verteilung ist die Anlagenbewertung. Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Neben den für die jährliche Wertberichtigung des Anlagevermögens angesetzten Abschreibungen auf Anschaffungswertbasis wurden für kalkulatorische Zwecke Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwertbasis ermittelt.

Die Abschreibungen entsprechen der Wertminderung und wurden gemäß der geschätzten Lebensdauer der einzelnen Anlagegegenstände berechnet. Es wurde nur nach der **linearen Methode** abgeschrieben.

Die Kostenstellenzuordnung stellt sich wie folgt dar:

**Abschreibungen 2016**

<u>Kostenstellen</u>	<u>Restbuchwerte von Wiederbeschaffungszeit- werten per 31.12.2016</u> €	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u> €
3660000001 JohnnyB Burgdorf	800.523,18	73.380,98
3660000002 FaN Haus Otze	8.522,65	1.257,10
3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh.	14.337,03	1.433,06
3660000004 Jugend-Bistro	<u>176.612,11</u>	<u>7.100,68</u>
	999.994,97	83.171,82
Abschreibungen auf Forderungen (nachrichtlich)		<u>0,00</u>
		<u>83.171,82</u>

**Abschreibungen 2017**

<u>Kostenstellen</u>	<u>Restbuchwerte von Wiederbeschaffungszeit- werten per 31.12.2017</u> €	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u> €
3660000001 JohnnyB Burgdorf	833.505,57	73.339,18
3660000002 FaN Haus Otze	50.989,19	3.166,26
3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh.	12.996,39	1.353,26
3660000004 Jugend-Bistro	<u>174.002,32</u>	<u>6.763,99</u>
	1.071.493,47	84.622,69
Abschreibungen auf Forderungen (nachrichtlich)		<u>0,00</u>
		<u>84.622,69</u>

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.



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

<u>Aufwendungen</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>Erträge</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwendungen.	490,2	58,3	Erträge	50,1	6,0
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>350,0</u>	<u>41,7</u>	Unterdeckung	<u>790,1</u>	<u>94,0</u>
	<u>840,2</u>	<u>100,0</u>		<u>840,2</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:

#### **2016**

Erlöse	± 0,00 €
Kosten	<u>+48.309,66 €</u>
Ergebnis	<u>- 48.309,66 €</u>

#### **2017**

Erlöse	± 0,00 €
Kosten	<u>+74.353,61 €</u>
Ergebnis	<u>- 74.353,61 €</u>

Einzelheiten sind der Spalte "Abgrenzungsrechnung" des Betriebsabrechnungsbogens zu entnehmen. Wesentlicher Bestandteil des Abgrenzungspostens sind die Kapitalkosten, die in der Haushaltsrechnung zum Teil fehlen.

### 3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung schließt mit folgendem Ergebnis ab:

#### **2016**

Gesamtkosten	815.921,26 €
Gesamterlöse	<u>46.042,04 €</u>
Ergebnis	<u>-769.879,22 €</u>

#### **2017**

Gesamtkosten	914.575,34 €
Gesamterlöse	<u>50.155,65 €</u>
Ergebnis	<u>-864.419,69 €</u>

**- AUSWERTUNGSBERICHT -**

## 4. Auswertung

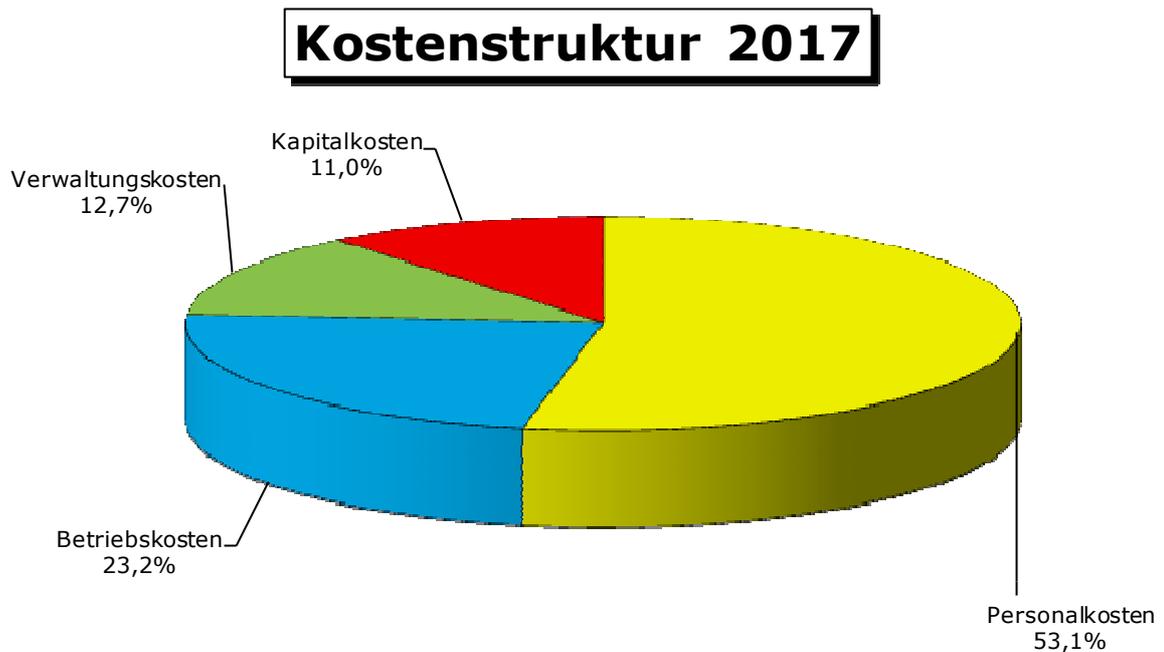
### 4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

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 2014 bis 2017:

	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalkosten	485,9	53,1	440,2	53,9	389,1	48,3	346,7	50,6
Betriebskosten u.a.	212,3	23,2	182,8	22,4	235,0	29,1	156,4	22,8
Verwaltungskosten	115,7	12,7	95,0	11,6	86,0	10,7	88,7	12,9
Kapitalkosten	<u>100,7</u>	<u>11,0</u>	<u>98,0</u>	<u>12,1</u>	<u>96,2</u>	<u>11,9</u>	<u>93,7</u>	<u>13,7</u>
	<u>914,6</u>	<u>100,0</u>	<u>816,0</u>	<u>100,0</u>	<u>806,3</u>	<u>100,0</u>	<u>685,5</u>	<u>100,0</u>



#### **4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung**

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	0,00	0,00	0,00
Tariflich Beschäftigte	2	485.891,46	440.176,77	389.128,39
<b>Personalkosten (1 + 2)</b>	<b>3</b>	<b>485.891,46</b>	<b>440.176,77</b>	<b>389.128,39</b>
Entgelte	4	2.291,00	2.322,00	1.798,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	67.839,17	46.580,81	103.287,07
Inventar- und Gerätebeschaffung	6	5.937,71	7.147,29	4.344,54
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	7	9.445,62	4.916,37	7.152,92
Budget JohnnyB	8	0,00	6.992,99	143,39
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	9	4.104,73	3.271,94	3.305,30
Stromkosten	10	11.181,55	9.101,84	9.867,72
Heizkosten	11	15.274,16	14.763,05	13.598,58
Wasser- und Abwasserkosten	12	5.426,11	5.042,23	3.237,06
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	13	27.234,13	29.110,62	25.916,70
Gebäudeversicherungen	14	2.498,75	2.371,27	2.669,58
Sonstige Bewirtschaftungskosten	15	513,68	729,50	348,14
Unterhaltung Fahrzeuge	16	2.496,27	7.499,34	4.669,43
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	17	44.929,90	33.270,93	28.145,54
Aufw. für d. Zuführung zu d. Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	18	9.984,62	5.288,60	14.947,28
Aus- und Fortbildung, Reisek., Dienstfahrten	19	2.445,30	2.321,70	2.143,65
Bauhofkosten	20	691,23	2.105,52	9.441,57
Innere Verrechnun. (Gebäudemanagement)	21	0,00	0,00	0,00
<b>Betriebskosten (4 - 21)</b>	<b>22</b>	<b>212.293,93</b>	<b>182.836,00</b>	<b>235.016,47</b>
Geschäftsausgaben	23	5.988,38	4.625,12	4.116,33
Verwaltungskostenbeitrag	24	109.733,59	90.350,42	81.909,75
<b>Verwaltungskosten (23 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>115.721,97</b>	<b>94.975,54</b>	<b>86.026,08</b>
Abschreibungen	26	84.622,69	83.171,82	80.819,27
Verzinsung des Anlagekapitals	27	16.045,29	14.761,13	15.362,94
<b>Kapitalkosten (26 + 27)</b>	<b>28</b>	<b>100.667,98</b>	<b>97.932,95</b>	<b>96.182,21</b>
<b>Primärkosten (3+22+25+28)</b>	<b>29</b>	<b>914.575,34</b>	<b>815.921,26</b>	<b>806.353,15</b>

#### 4.1.2.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten**

Zeile 2

<u>Tariflich Beschäftigte</u>	<b>485.891,46 €</b>
<u>2016:</u>	440.176,77 €
<u>2015:</u>	389.128,39 €

Es wird jährlich überprüft, welche Beamtinnen und Beamte und Beschäftigte mit welchen prozentualen Anteilen ihrer Arbeitszeit für die Jugendeinrichtungen tätig sind. Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Entgelte der Tariflich Beschäftigten in o.g. Höhe. Der Anstieg der Kosten ist hauptsächlich mit der Stunden-aufstockung zum 01.07.2016 eines Diplom Sozialarbeiters und der Besetzung einer Erzieherstelle zum 01.08.2017 (34 Stunden) zu erklären.

Zeile 5

<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>	<b>67.839,17 €</b>
<u>2016:</u>	46.580,81 €
<u>2015:</u>	103.287,07 €

Die Kosten für die einzelnen Jugendhäuser setzen sich wie folgt zusammen:

##### **JohnnyB Burgdorf**

2017: Brandschutzertüchtigung, diverse kleinere Instandsetzungen	17.065,24 €
2016: Einbau RLT-Anlage, Austausch Heizungsregler, diverse kleinere Instandsetzungen	29.471,67 €
2015: Einbau RLT-Anlage, diverse kleinere Instandsetzungen	96.994,58 €

##### **FaN Haus Otze**

2017: Erneuerung Außenbereich, Elektroarbeiten, diverse kleinere Instandsetzungen	38.924,06 €
2016: diverse kleinere Instandsetzungen	3.659,26 €
2015: diverse kleinere Instandsetzungen	2.319,45 €

##### **HdJ Ramlingen-Ehlershausen**

2017: diverse kleinere Instandsetzungen	340,15 €
2016: Maler-, Pflaster- und Elektroarbeiten, diverse kleinere Instandsetzungen	12.860,14 €
2015: diverse kleinere Instandsetzungen	3.287,45 €

##### **Jugend-Bistro**

2017: Malerarbeiten, Heizungsreparatur, diverse kleinere Instandsetzungen	11.509,72 €
2016: diverse kleinere Instandsetzungen	589,74 €
2015: diverse kleinere Instandsetzungen	685,59 €

Zeile 8

Budget JohnnyB

**0,00 €**

2016:

6.992,99 €

2015:

143,39

Im Jahr 2016 wurden hier vorwiegend Kosten für das Ausrichten der Erzählwochen veranschlagt. Weil diese Veranstaltung alle zwei Jahre stattfindet, sind im Berichtsjahr keine Aufwendungen angefallen.

Zeile 25

Verwaltungskostenbeitrag

**109.733,59 €**

2016:

90.350,42 €

2015:

81.909,75 €

Zusammensetzung:

Abteilung	2017	2016	2015
10- Hauptabteilung	25.567,79 €	21.125,65 €	14.437,62 €
11- Personalabteilung	12.494,87 €	13.052,21 €	13.493,07 €
14- Rechnungsprüfungsamt	10.764,72 €	2.012,85 €	2.854,29 €
15- Controlling	267,46 €	250,89 €	210,12 €
1- Fachbereichsleitung	2.533,11 €	2.378,68 €	2.277,39 €
2/20- Fachbereichsleitung / Finanzabteilung	15.477,78 €	13.906,76 €	13.681,41 €
21- Kasse	2.019,10 €	1.984,30 €	1.934,59 €
25- Gebäudewirtschaftsabteilung	17.256,63 €	14.891,49 €	17.914,39 €
66- Tiefbauabteilung	5.023,98 €	4.625,22 €	0,00 €
	<u>91.405,44 €</u>	<u>74.228,05 €</u>	<u>66.802,88 €</u>

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 16.122,37 € in **2016** und 18.328,15 € in **2017**. Der Kostenanstieg resultiert vorwiegend aus der Anpassung der Personalanteile wie z.B. im EDV Bereich, beim Rechnungsprüfungsamt oder in der Tiefbauabteilung.

### 4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2017</u> <u>T€</u>	<u>2017</u> <u>%</u>	<u>2016</u> <u>T€</u>	<u>2016</u> <u>%</u>	<u>2015</u> <u>T€</u>	<u>2015</u> <u>%</u>	<u>2014</u> <u>T€</u>	<u>2014</u> <u>%</u>
Benutzungsentgelte etc.	20,8	41,5	23,0	49,9	21,6	51,0	19,4	71,9
Zuweisungen / Zuschüsse	2,1	4,2	0,2	0,4	1,0	2,2	0,3	0,9
Sonstige Erlöse	<u>27,3</u>	<u>54,3</u>	<u>22,9</u>	<u>49,7</u>	<u>20,0</u>	<u>46,8</u>	<u>7,3</u>	<u>27,2</u>
	<u>50,2</u>	<u>100,0</u>	<u>46,1</u>	<u>100,0</u>	<u>42,6</u>	<u>100,0</u>	<u>27,0</u>	<u>100,0</u>



#### 4.1.4 **Aufzeichnung der Erlöse nach der Wirtschaftsrechnung**

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Benutzungsentgelte	34	20.827,50	22.962,50	21.753,26
Vermietung Fahrzeug	35	566,50	475,00	100,00
Zahlungen f. Schadensfälle	36	0,00	4.053,74	0,00
Vermischte Einnahmen	37	6.752,69	1.000,00	0,00
Erträge aus d. Aufl. v. Rückst. f. Urlaub u. Überstunden	38	15.395,48	10.705,19	2.217,96
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39	2.130,00	175,00	950,00
Budget JohnnyB	40	0,00	920,00	0,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	41	2.116,67	3.388,87	17.578,16
Sonst. Erlöse	42	2.366,81	2.361,74	58,42
<b>Gesamterlöse (34 - 42)</b>	<b>43</b>	<b>50.155,65</b>	<b>46.042,04</b>	<b>42.657,80</b>

##### 4.1.4.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten**

Zeile 34

Benutzungsentgelte

**20.827,50 €**

2016: 22.962,50 €

2015: 21.753,26 €

Unter dieser Position wurden Entgelte für die Teilnahme an den von den Honorarkräften durchgeführten diversen Freizeitangeboten, Einnahmen für Theaterveranstaltungen und für die Benutzung von Räumen und Geräten durch Dritte verbucht. Hierin enthalten ist auch ein Betrag von 7.200,00 € für die Nutzung der Umkleide- und Sanitärräume im Kellergeschoss durch die TSV Burgdorf. Die Veränderung resultiert vorwiegend aus der schwankenden Anzahl an Kursteilnehmern.

Zeile 37

Vermischte Einnahmen

**6.752,69 €**

2016: 1.000,00 €

2015: 0,00 €

2016 beinhaltete diese Position Einnahmen aus dem gemeinsamen Projekt „8tung“ von JohnnyB und der Realschule Burgdorf. Ab 2017 sind es Überschüsse aus dem

von den Kindern und Jugendlichen geführten, Getränke- und Süßigkeitenverkauf. Diese Gelder werden zur erneuten Beschaffung von Getränken u.ä. sowie zur Mitfinanzierung von diversen zusätzlichen Aktivitäten genutzt.

Zeile 40

<u>Budget JohnnyB</u>		<b>0,00 €</b>
	<u>2016:</u>	920,00 €
	<u>2015:</u>	0,00 €

In 2016 wurden unter dieser Position Erlöse für das Ausrichten der Erzählwochen veranschlagt. Diese Veranstaltung findet alle zwei Jahre statt. Deshalb wurde hier im Berichtsjahr und in 2015 nichts vereinnahmt.

Zeile 41

<u>Erstattungen von übrigen Bereichen</u>		<b>2.116,67 €</b>
	<u>2016:</u>	3.388,87 €
	<u>2015:</u>	17.578,16 €

In 2015 wurden an dieser Stelle Erstattungen von Verdienstausschlag für die Wahrnehmung von Terminen als Schöffe beim Gericht und für Erstattungen für Beschäftigte im Mutterschutz verbucht. In 2016 und 2017 sind hier Erstattungen für den Bundesfreiwilligendienst enthalten.

4.1.5 **Ergebnis**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Erlöse	50,2	46,1	42,6
Kosten	<u>914,6</u>	<u>816,0</u>	<u>806,3</u>
Ergebnis	<u>-864,4</u>	<u>-769,9</u>	<u>-763,7</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>5,5</u>	<u>5,6</u>	<u>5,3</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Häuser der Jugend‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 769.879,22 € in 2016 und 864.419,69 € in 2017 ergibt.

Burgdorf, im November 2018

gez. Baxmann

**- Anhang -**

**ANLAGENNACHWEIS**

**Stand: 31.12.2016**

Jugendfreizeiteinrichtungen

STADT BURGDORF

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Anschaffungswerten							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	10.122,65			10.122,65					10.122,65
080 Bauten	1.659.933,74			1.659.933,74	1.143.071,73	33.168,00		1.176.239,73	483.694,01
129 Anlagen im Bau		7.760,83		7.760,83					7.760,83
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	136.014,20	1.999,20		138.013,40	76.695,58	5.650,70		82.346,28	55.667,12
420 Büroeinrichtung	9.652,19		0,00	9.652,19	9.107,19	366,00		9.473,19	179,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	56.905,21	9.292,38	0,00	66.197,59	33.620,21	10.303,38		43.923,59	22.274,00
<b>S u m m e :</b>	<b>1.872.627,99</b>	<b>19.052,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.891.680,40</b>	<b>1.262.494,71</b>	<b>49.488,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.311.982,79</b>	<b>579.697,61</b>

**Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten**

**Stand: 31.12.2016**

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Wiederbeschaff.zeitwerten							
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	10.122,65			10.122,65					10.122,65
080 Bauten	3.644.133,35			3.644.133,35	2.672.132,34	67.811,00		2.739.943,34	904.190,01
129 Anlagen im Bau	0,00	7.760,83		7.760,83					7.760,83
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	123.084,03	1.999,20		125.083,23	62.646,81	5.775,98		68.422,79	56.660,44
420 Büroeinrichtung	11.065,41			11.065,41	10.458,75	419,66		10.878,41	187,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	49.370,46	9.292,38		58.662,84	28.423,62	9.165,18	0,00	37.588,80	21.074,04
<b>S u m m e :</b>	<b>3.837.775,90</b>	<b>19.052,41</b>	<b>0,00</b>	<b>3.856.828,31</b>	<b>2.773.661,52</b>	<b>83.171,82</b>	<b>0,00</b>	<b>2.856.833,34</b>	<b>999.994,97</b>

**ANLAGENNACHWEIS**

**Stand: 31.12.2017**

Jugendfreizeiteinrichtungen

STADT BURGDORF

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	10.122,65			10.122,65					10.122,65
080 Bauten	1.659.933,74	144.581,09		1.804.514,83	1.176.239,73	36.703,09		1.212.942,82	591.572,01
129 Anlagen im Bau	7.760,83		7.760,83	0,00					0,00
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	138.013,40			138.013,40	82.346,28	5.419,50		87.765,78	50.247,62
420 Büroeinrichtung	9.652,19		0,00	9.652,19	9.473,19	176,00		9.649,19	3,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	66.197,59	9.033,19	0,00	75.230,78	43.923,59	9.007,19		52.930,78	22.300,00
<b>S u m m e :</b>	<b>1.891.680,40</b>	<b>153.614,28</b>	<b>7.760,83</b>	<b>2.037.533,85</b>	<b>1.311.982,79</b>	<b>51.305,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.363.288,57</b>	<b>674.245,28</b>

**Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten**

**Stand: 31.12.2017**

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
060 Bebaute Grundstücke	10.122,65	0,00		10.122,65					10.122,65
080 Bauten	3.688.108,88	144.581,09		3.832.689,97	2.772.515,90	70.863,06		2.843.378,96	989.311,01
129 Anlagen im Bau	7.760,83		7.760,83	0,00					0,00
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	125.151,40			125.151,40	68.365,06	5.561,04		73.926,10	51.225,30
420 Büroeinrichtung	11.095,81			11.095,81	10.908,29	184,52		11.092,81	3,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	56.178,13	9.033,19		65.211,32	36.365,74	8.014,07	0,00	44.379,81	20.831,51
<b>S u m m e :</b>	<b>3.898.417,70</b>	<b>153.614,28</b>	<b>7.760,83</b>	<b>4.044.271,15</b>	<b>2.888.154,99</b>	<b>84.622,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.972.777,68</b>	<b>1.071.493,47</b>

STADT BURG DORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2016 Produkt 36600 Jugendfreizeiteinrichtungen

Kostenstellen → ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus- halts- rechnung EUR	Ab- grenzungs- rechnung EUR	Wirt- schafts- rechnung EUR	Hauptkostenstellen					Allg. Kostenstellen			
					3660000001 Johnny B. Burgdorf EUR	3660000002 FaN Haus Otze EUR	3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh. EUR	3660000004 Jugend-Bistro Südstadt EUR	3660000301 Jugendmobil für Dritte EUR	Summe Haupt- kosten- stellen EUR	3660000301 Jugendmobil allgemein EUR	3660000405 Betrieb u. Verwaltung allgemein EUR	Summe Allgem. Kosten- stellen EUR
					EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tariflich Beschäftigte	2	458.574,45	-18.397,68	440.176,77	217.233,17	50.854,63	51.909,86	98.376,89		418.374,55		21.802,22	21.802,22
Personalkosten (1+ 2)	3	458.574,45	-18.397,68	440.176,77	217.233,17	50.854,63	51.909,86	98.376,89		418.374,55		21.802,22	21.802,22
Entgelte	4	0,00	+2.322,00	2.322,00	2.322,00			240,00		2.322,00			0,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+46.580,81	46.580,81	29.471,67	3.659,26	12.860,14	589,74		46.580,81			0,00
Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	7.147,29	±0,00	7.147,29	5.010,64	769,07	544,98	822,60		7.147,29			0,00
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	4.916,37	±0,00	4.916,37	4.471,91	43,00		306,26		4.821,17		95,20	95,20
Budget JohnnyB	8	6.992,99	±0,00	6.992,99	6.992,99					6.992,99			
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	9	0,00	+3.271,94	3.271,94	2.423,32	231,15	188,16	429,31		3.271,94			0,00
Stromkosten	10	0,00	+9.101,84	9.101,84	6.734,46	415,33	1.028,40	923,65		9.101,84			0,00
Heizkosten	11	0,00	+14.763,05	14.763,05	12.490,43	815,38	826,59	630,65		14.763,05			0,00
Wasser- und Abwasserkosten	12	0,00	+5.042,23	5.042,23	4.542,51	182,36	81,47	235,89		5.042,23			0,00
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	13	0,00	+29.110,62	29.110,62	17.148,02	3.991,71	3.795,78	4.175,11		29.110,62			0,00
Gebäudeversicherungen	14	0,00	+2.371,27	2.371,27	1.830,73	133,11	182,50	224,93		2.371,27			0,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	15	729,50	±0,00	729,50	280,22	119,03	193,98	136,27		729,50			0,00
Unterhaltung Fahrzeuge	16	7.499,34	±0,00	7.499,34				0,00		7.499,34			7.499,34
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	17	33.270,93	±0,00	33.270,93	24.953,43	1.709,68	2.392,87	4.214,95		33.270,93			0,00
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	18	5.288,60	±0,00	5.288,60	0,00	208,43	4.669,58	410,59		5.288,60			0,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstfahrten	19	2.321,70	±0,00	2.321,70	1.259,70	443,40		313,20		2.016,30		305,40	305,40
Bauhofkosten	20	2.105,52	±0,00	2.105,52	0,00	1.394,73	710,79	0,00		2.105,52			0,00
Innere Verrechnungen	21	134.906,40	-134.906,40	0,00						0,00			0,00
Betriebskosten (4 - 21)	22	205.178,64	-22.342,64	182.836,00	119.692,03	14.115,64	27.475,24	13.653,15	0,00	174.936,06	7.499,34	400,60	7.899,94
Geschäftsausgaben	23	4.625,12	±0,00	4.625,12	3.029,84	488,01	598,22	509,05		4.625,12			0,00
Verwaltungskostenbeitrag	24	76.881,49	+13.468,93	90.350,42	453,97	176,66	251,15	483,70		1.365,48		88.984,94	88.984,94
Verwaltungskosten (23 + 24)	25	81.506,61	+13.468,93	94.975,54	3.483,81	664,67	849,37	992,75	0,00	5.990,60	0,00	88.984,94	88.984,94
Abschreibungen	26	22.351,90	+60.819,92	83.171,82	73.380,98	1.257,10	1.433,06	7.100,68		83.171,82			
Verzinsung des Anlagekapitals	27	0,00	+14.761,13	14.761,13	10.220,43	217,64	570,11	3.752,95		14.761,13			
Kapitalkosten (26 + 27)	28	22.351,90	+75.581,05	97.932,95	83.601,41	1.474,74	2.003,17	10.853,63	0,00	97.932,95	0,00	0,00	0,00
Primärkosten (3 + 22 + 25 + 28)	29	767.611,60	+48.309,66	815.921,26	424.010,42	67.109,68	82.237,64	123.876,42	0,00	697.234,16	7.499,34	111.187,76	118.687,10
Sekundärkosten- zuordnung													
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	30				66.901,68	10.585,07	12.975,61	19.546,81	0,00	110.009,17		1.178,59	
Umlage Jugendmobil allgem.	31				3.905,07	1.214,91	1.388,47	1.301,69	867,79	8.677,93			
											nachrichtlich		
Sekundärkosten (30+31)	32				70.806,75	11.799,98	14.364,08	20.848,50	867,79	118.687,10		8.677,93	0,00
Gesamtkosten (29+32)	33	767.611,60	+48.309,66	815.921,26	494.817,17	78.909,66	96.601,72	144.724,92	867,79	815.921,26		8.677,93	0,00
Leistungserlöse													
Benutzungsentgelte	34	22.962,50	±0,00	22.962,50	22.818,50	0,00	0,00	144,00	0,00	22.962,50			0,00
Vermietung Fahrzeug	35	475,00	±0,00	475,00	175,00				300,00	475,00			
Zahlungen f. Schadensfälle	36	4.053,74	±0,00	4.053,74					4.053,74	4.053,74		0,00	0,00
Vermischte Einnahmen	37	1.000,00	±0,00	1.000,00	1.000,00					1.000,00			
Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	38	10.705,19	±0,00	10.705,19	7.801,81	923,62	898,67	1.081,09	0,00	10.705,19			0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39	175,00	±0,00	175,00				175,00		175,00			0,00
Budget JohnnyB	40	920,00	±0,00	920,00	920,00					920,00			
Erstattungen von übrigen Bereichen	41	3.388,87	±0,00	3.388,87		1.409,67	1.979,20	0,00		3.388,87		0,00	0,00
Sonst. Erlöse	42	2.361,74	±0,00	2.361,74			47,35			47,35		2.305,09	9,30
Gesamterlöse (34 - 42)	43	46.042,04	±0,00	46.042,04	32.715,31	2.333,29	2.925,22	1.400,09	4.353,74	43.727,65		2.305,09	9,30
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	44				1.731,54	123,49	154,82	74,10	230,43	2.314,38			
Zwischensumme (43+44)	45	46.042,04	0,00	46.042,04	34.446,85	2.456,78	3.080,04	1.474,19	4.584,17	46.042,03		2.305,09	
Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (45./33)	46	-721.569,56	-48.309,66	-769.879,22	-460.370,32	-76.452,88	-93.521,68	-143.250,73	+3.716,38	-769.879,23		-6.372,84	
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (45./33)	47	6,0%		5,6%	7,0%	3,1%	3,2%	1,0%	528,3%	5,6%		26,6%	

STADT BURG DORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2017 Produkt 36600 Jugendfreizeiteinrichtungen

Kostenstellen → ↓ Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haus- halts- rechnung EUR	Ab- grenzungs- rechnung EUR	Wirt- schafts- rechnung EUR	Hauptkostenstellen						Allg. Kostenstellen		
					3660000001 Johnny B. Burgdorf EUR	3660000002 FaN Haus Otze EUR	3660000003 HdJ Raml.-Ehlersh. EUR	3660000004 Jugend-Bistro Südstadt EUR	3660000301 Jugendmobil für Dritte EUR	Summe Haupt- kosten- stellen EUR	3660000301 Jugendmobil allgemein EUR	3660000405 Betrieb u. Verwaltung allgemein EUR	Summe Allgem. Kosten- stellen EUR
					EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Beamtenbezüge, -versorgung	1	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Tariflich Beschäftigte	2	490.161,74	-4.270,28	485.891,46	245.416,49	58.998,00	61.256,25	99.332,73		465.003,47		20.887,99	20.887,99
Personalkosten (1+ 2)	3	490.161,74	-4.270,28	485.891,46	245.416,49	58.998,00	61.256,25	99.332,73		465.003,47		20.887,99	20.887,99
Entgelte	4	2.291,00	±0,00	2.291,00	696,00		315,00	1.280,00		2.291,00			0,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+67.839,17	67.839,17	17.065,24	38.924,06	340,15	11.509,72		67.839,17			0,00
Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	5.937,71	±0,00	5.937,71	4.124,72	1.104,66	186,81	521,52		5.937,71			0,00
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	9.445,62	±0,00	9.445,62	7.413,80	201,35	167,79	1.662,68		9.445,62			0,00
Budget JohnnyB	8	0,00	±0,00	0,00						0,00			
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	9	0,00	+4.104,73	4.104,73	2.728,10	305,87	175,76	895,00		4.104,73			0,00
Stromkosten	10	0,00	+11.181,55	11.181,55	7.966,50	2.204,64	-179,35	1.189,76		11.181,55			0,00
Heizkosten	11	0,00	+15.274,16	15.274,16	12.532,31	772,16	1.150,28	819,41		15.274,16			0,00
Wasser- und Abwasserkosten	12	0,00	+5.426,11	5.426,11	4.984,35	184,02	78,60	179,14		5.426,11			0,00
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	13	0,00	+27.234,13	27.234,13	15.432,43	3.801,23	3.689,85	4.310,62		27.234,13			0,00
Gebäudeversicherungen	14	0,00	+2.498,75	2.498,75	1.946,80	135,90	186,37	229,68		2.498,75			0,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	15	513,68	±0,00	513,68	0,00	30,61	247,31	235,76		513,68			0,00
Unterhaltung Fahrzeuge	16	2.496,27	±0,00	2.496,27	47,48			149,73		197,21	2.299,06		2.299,06
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	17	44.929,90	±0,00	44.929,90	30.578,60	3.275,11	1.287,20	9.789,44		44.930,35			0,00
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	18	9.984,62	±0,00	9.984,62	2.367,81	7.616,81	0,00	0,00		9.984,62			0,00
Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstfahrten	19	2.445,30	±0,00	2.445,30	1.536,60	404,70		504,00		2.445,30		0,00	0,00
Bauhofkosten	20	691,23	±0,00	691,23	0,00	176,19		0,00		305,40		0,00	385,83
Innere Verrechnungen	21	147.338,98	-147.338,98	0,00						0,00		385,83	0,00
Betriebskosten (4 - 21)	22	226.074,31	-13.780,38	212.293,93	109.420,74	59.137,31	7.774,98	33.276,46	0,00	209.609,49	2.299,06	385,83	2.684,89
Geschäftsausgaben	23	5.988,38	±0,00	5.988,38	3.604,24	700,31	666,07	1.024,85		5.995,47			0,00
Verwaltungskostenbeitrag	24	94.261,90	+15.471,69	109.733,59	787,92	254,71	437,82	628,27		2.108,72		107.624,87	107.624,87
Verwaltungskosten (23 + 24)	25	100.250,28	+15.471,69	115.721,97	4.392,16	955,02	1.103,89	1.653,12	0,00	8.104,19	0,00	107.624,87	107.624,87
Abschreibungen	26	23.735,40	+60.887,29	84.622,69	73.339,18	3.166,26	1.353,26	6.763,99		84.622,69			0
Verzinsung des Anlagekapitals	27	0,00	+16.045,29	16.045,29	10.796,49	1.134,66	546,02	3.568,12		16.045,29			
Kapitalkosten (26 + 27)	28	23.735,40	+76.932,58	100.667,98	84.135,67	4.300,92	1.899,28	10.332,11	0,00	100.667,98	0,00	0,00	0,00
Primärkosten (3 + 22 + 25 + 28)	29	840.221,73	+74.353,61	914.575,34	443.365,06	123.391,25	72.034,40	144.594,42	0,00	783.385,13	2.299,06	128.898,69	131.197,75
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	30				72.737,53	20.237,09	11.820,01	23.717,36	0,00	128.511,99		386,70	
Umlage Jugendmobil allgem.	31				1.208,59	376,01	429,72	402,86	268,58	2.685,76			
Sekundärkosten (30+31)	32				73.946,12	20.613,10	12.249,73	24.120,22	268,58	131.197,75	nachrichtlich	0,00	0,00
Gesamtkosten (29+32)	33	840.221,73	+74.353,61	914.575,34	517.311,18	144.004,35	84.284,13	168.714,64	268,58	914.582,88	2.685,76	0,00	0,00
Benutzungsentgelte	34	20.827,50	±0,00	20.827,50	20.338,00	180,00	0,00	167,00	0,00	20.685,00	142,50		142,50
Vermietung Fahrzeug	35	566,50	±0,00	566,50					566,50	566,50			
Zahlungen f. Schadensfälle	36	0,00	±0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		
Vermischte Einnahmen	37	6.752,69	±0,00	6.752,69	0,00	705,00	43,00	6.004,69		6.752,69			
Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	38	15.395,48	±0,00	15.395,48	1.133,46		6.838,01	7.424,01	0,00	15.395,48			0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39	2.130,00	±0,00	2.130,00				2.130,00		2.130,00			0,00
Budget JohnnyB	40	0,00	±0,00	0,00	0,00					0,00			
Erstattungen von übrigen Bereichen	41	2.116,67	±0,00	2.116,67		2.116,67		0,00		2.116,67		0,00	0,00
Sonst. Erlöse	42	2.366,81	±0,00	2.366,81			47,35			47,35	2.305,09	14,37	2.319,46
Gesamterlöse (34 - 42)	43	50.155,65	±0,00	50.155,65	21.471,46	3.001,67	6.928,36	15.725,70	566,50	47.693,69	2.447,59	14,37	2.461,96
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	44				1.108,36	154,95	357,64	811,76	29,25	2.461,96			
Zwischensumme (43+44)	45	50.155,65	0,00	50.155,65	22.579,82	3.156,62	7.286,00	16.537,46	595,75	50.155,65	2.447,59		
Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (45./33)	46	-790.066,08	-74.353,61	-864.419,69	-494.731,36	-140.847,73	-76.998,13	-152.177,18	+327,17	-864.427,23	-238,17		
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (45:33)	47	6,0%		5,5%	4,4%	2,2%	8,6%	9,8%	221,8%	5,5%	91,1%		