

**STADT BURGDORF  
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,  
Erläuterungs- und  
Auswertungsbericht  
2018

**Stadtbücherei**



**ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT**

**zur**

**BETRIEBSABRECHNUNG**

**STADTBÜCHEREI**

**der**

**STADT BURG DORF**

**2018**



### Stadtbücherei – Auf einen Blick

#### **A. Aufgabenbereiche:**

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

#### **B. Kennzahlen:**

		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	6	6	6
- davon Teilzeitkräfte	Personen	3	3	3
- davon Auszubildende	Personen	1	1	1
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	245,7	237,4	235,1
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	648,5	605,3	603,8
Medienbestand insgesamt	Anzahl	43.088	46.140	45.552
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	36.268	39.288	38.938
- davon Sachliteratur	Anzahl	14.853	16.019	15.940
- davon Belletristik	Anzahl	9.614	11.143	10.561
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	10.529	11.001	11.257
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	1.272	1.125	1.180
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	6.820	6.852	6.614
- davon analoge und digitale Medien	Anzahl	6.524	6.595	6.347
- davon Spiele (Brettspiele u.a.)	Anzahl	296	257	267
- davon virtueller Bestand	Anzahl	0	0	0
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	135.668	133.280	121.599
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	3.260	2.840	2.822
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	41,6	46,9	43,1
Öffnungsstunden im Berichtsjahr	Stunden	1.287	1.199	1.127

#### **C. Kosten und Erlöse:**

Gesamtkosten	T€	447,5	451,7	463,0
- davon Personalkosten	T€	273,5	278,0	248,9
- davon Betriebskosten	T€	91,6	85,5	125,9
- davon Verwaltungskosten	T€	55,4	58,0	59,2
- davon Kapitalkosten	T€	27,0	30,2	29,0
Gesamterlöse	T€	35,3	31,5	30,2
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-412,2	-420,2	-432,8
Kostendeckungsgrad	%	7,9	7,0	6,5
durchschnittliche Kosten je				
- Entleiherin	€	3,30	3,39	3,81
- Entleiherin oder Entleiher	€	137,26	159,05	164,08
- Öffnungsstunde	€	347,69	376,73	410,85

#### **D. Gebührenhöhe (Auszug):**

Gebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:				
- Familien	€	25,00	20,00	20,00
- Erwachsene	€	20,00	15,00	15,00
- Kinder/Jugendl. bis 16 Jahre	€	0,00	0,00	0,00
- Jugendliche ab 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	5,00	5,00	5,00
- für die Ausleihe von Bestsellern je Medium	€	2,50	2,50	2,50
- für die Internetnutzung je ½ Stunde	€	0,00	1,00	1,00



## **Inhalt**

	<u>Seite</u>
Stadtbücherei – Auf einen Blick	5
1. <b><u>Allgemeines</u></b>	11
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>	
3.3.1 Haushaltsrechnung	16
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	16
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	16
4. <b><u>Auswertung</u></b>	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 03. November 2017 der Information, der Weiterbildung und der Unterhaltung der Bevölkerung.

Die Stadtbücherei bietet auf insgesamt rd. 1.000 m<sup>2</sup> 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 03. November 2017 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 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 2018 standen den

Gesamtkosten von 447.481,28 € Gesamterlöse von 35.328,55 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 412.152,73 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 7,9%.

### **3. Erläuterung**

#### 3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2018 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 2018

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2018</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	€	€
Stadtbücherei	599.973,45	19.858,72
Abschreibungen auf Forderungen		<u>328,66</u>
		20.187,38

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 2,91 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2018	232.556,09 €
Restbuchwerte 31.12.2017	237.368,80 €
Ø 2018/2017	
= zu verzinsender Betrag	234.962,45 €
x Zinssatz 2,91 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u><u>6.837,41 €</u></u>

### 3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2018.

### 3.3 **Abschlussergebnisse**

#### 3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2018:

<u>Aufwendungen</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>Erträge</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	274,2	64,5	Erträge	35,3	8,3
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>151,1</u>	<u>35,5</u>	Unterdeckung	<u>390,0</u>	<u>91,7</u>
	<u>425,3</u>	<u>100,0</u>		<u>425,3</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	+ 22.141,58 €
Ergebnis	<u>- 22.141,58 €</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 2018 - wie o.a. - 22.141,58 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 412.152,73 € ergibt.

#### 3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2018 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	447.481,28 €
Gesamterlöse	<u>35.328,55 €</u>
Ergebnis	<u>- 412.152,73 €</u>

**- AUSWERTUNGSBERICHT -**



## 4. **Auswertung**

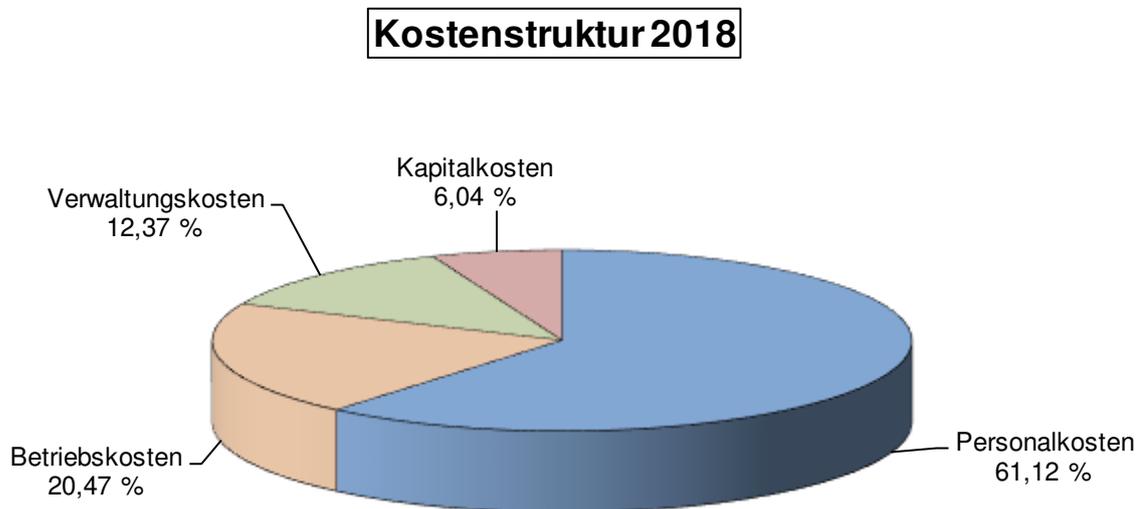
### 4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

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 2016 bis 2018:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	273.497,50	61,12	277.970,78	61,54	248.885,60	53,75
Betriebskosten	91.610,61	20,47	85.497,11	18,93	125.938,63	27,20
Verwaltungskosten	55.348,38	12,37	57.997,77	12,84	59.208,16	12,79
Kapitalkosten	<u>27.024,79</u>	<u>6,04</u>	<u>30.233,65</u>	<u>6,69</u>	<u>29.000,01</u>	<u>6,26</u>
	<u>447.481,28</u>	<u>100,00</u>	<u>451.699,31</u>	<u>100,00</u>	<u>463.032,40</u>	<u>100,00</u>



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

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2018 €	2017 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	4.039,09	4.123,97	-84,88
Tariflich Beschäftigte	2	269.458,41	273.846,81	-4.388,40
Personalkosten (1 + 2)	3	273.497,50	277.970,78	-4.473,28
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	6.190,31	8.778,54	-2.588,23
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	2.652,36	2.809,77	-157,41
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	9.130,05	1.952,23	+7.177,82
Miete Fotokopiergerät	7	369,84	369,84	±0,00
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	403,11	351,20	+51,91
Stromkosten	9	3.767,82	3.883,55	-115,73
Heizkosten	10	4.578,43	5.296,02	-717,59
Wasser- und Abwasserkosten	11	1.223,75	1.362,25	-138,50
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	7.914,13	8.299,15	-385,02
Gebäudeversicherungen	13	738,85	734,04	+4,81
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	101,83	30,01	+71,82
Besondere Verwaltungs- und Betr.aufw.	15	46.347,18	44.649,36	+1.697,82
Mitgliedsbeiträge	16	223,94	206,40	+17,54
Bauhofkosten	17	3.580,00	1.070,06	+2.509,94
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	18	4.389,01	5.704,69	-1.315,68
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 19)	20	91.610,61	85.497,11	+6.113,50
Geschäftsausgaben	21	2.493,21	3.968,67	-1.475,46
Verwaltungskostenbeitrag	22	52.855,17	54.029,10	-1.173,93
Verwaltungskosten (21 + 22)	23	55.348,38	57.997,77	-2.649,39
Abschreibungen	24	20.187,38	20.784,07	-596,69
Verzinsung des Anlagekapitals	25	6.837,41	9.449,58	-2.612,17
Kapitalkosten (24 + 25)	26	27.024,79	30.233,65	-3.208,86
Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	447.481,28	451.699,31	-4.218,03

#### 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>		273.497,50 €
	<i>Vorjahr:</i>	277.970,78 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.039,09 €. Im Vorjahr wurde ein Auszubildender in ein Arbeitsverhältnis übernommen sowie die Ausbildungsstelle anschließend neu besetzt. Da im Berichtsjahr das Arbeitsverhältnis des Berufseinsteigers nicht fortgesetzt wurde, sind die Personalkosten der Beschäftigten auf 269.458,41 € leicht gesunken.

Zeile 6		
<u>Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar</u>		9.130,05 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.952,23 €

Die Kostensteigerung ist zum einem großen Teil auf die Erneuerung des veralteten Beschilderungssystems für Regale, Stufentröge, Ausleihtheke, Buchabteilung, Toiletten, Garderobe und Schließfächer zurück zu führen.

Zeile 17		
<u>Bauhofkosten</u>		3.580,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.070,06 €

Aufgrund der nur alle paar Jahre durchzuführenden umfangreicheren grünpflegerischen Arbeiten (Gehölz- und Sträucherückschnitt, Mulchen von Flächen etc.) sind die Bauhofkosten im Berichtsjahr um 2.509,94 € gestiegen.

Zeile 22		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		52.855,17 €
	<i>Vorjahr:</i>	54.029,10 €

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 44.072,79 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

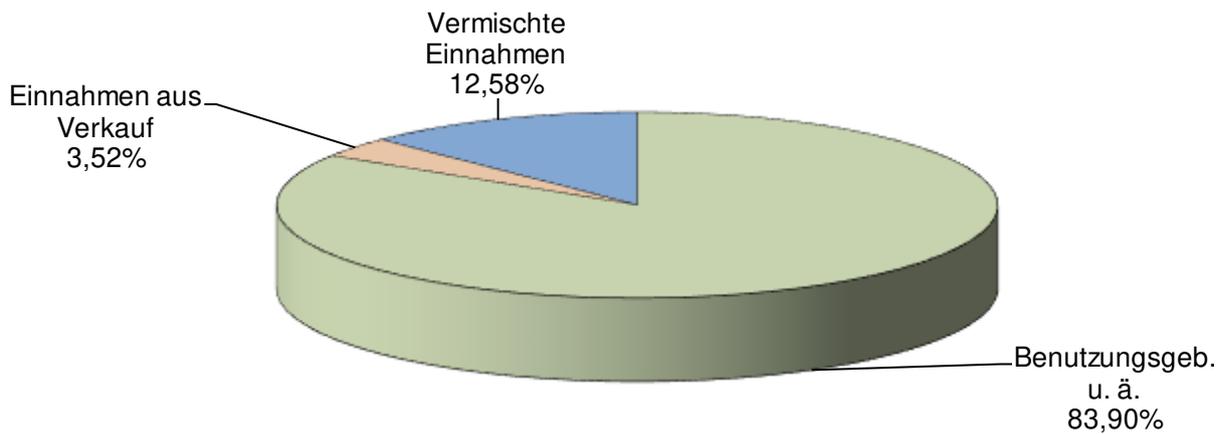
Abteilung	insgesamt
1-Fachbereichsleitung	1.300,69 €
10-Hauptabteilung	14.857,53 €
11-Personalabteilung	9.013,38 €
14-Rechnungsprüfungsamt	802,19 €
15-Controlling	224,63 €
2-Fachbereichsleitung	2.046,31 €
20-Finanzabteilung	8.735,45 €
21-Kasse	1.483,41 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	<u>5.609,20 €</u>
	44.072,79 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 8.782,38 €. 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 1.173,93 € ist mit der veränderten Zuordnung der Mitarbeiter zu begründen.

### 4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	29,6	83,90	25,5	80,93	26,1	86,46
Einnahmen aus Verkauf	1,2	3,52	1,8	5,85	1,7	5,75
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>4,5</u>	<u>12,58</u>	<u>4,2</u>	<u>13,22</u>	<u>2,4</u>	<u>7,79</u>
	<u>35,3</u>	<u>100,00</u>	<u>31,5</u>	<u>100,00</u>	<u>30,2</u>	<u>100,00</u>

**Erlösstruktur 2018**



#### 4.1.3.1 **Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten**

Zeile 28		
<u>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</u>		29.640,94 €
	<i>Vorjahr:</i>	25.493,25 €

Am 01.01.2018 wurde die Höhe der Benutzungsgebühren angehoben. Daneben hat sich die Anzahl der Nutzer deutlich erhöht. Dadurch sind die Einnahmen um insgesamt 4.147,69 € gestiegen.

Zeile 29		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		1.243,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.841,50 €

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

Zeile 34		
<u>Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen</u>		515,03 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.342,61 €

Hier wurden hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 35		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		974,78 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.352,96 €

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**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Erlöse	35.328,55 €	31.501,28 €
Kosten	<u>447.481,28 €</u>	<u>451.699,31 €</u>
Ergebnis	<u>-412.152,73 €</u>	<u>-420.198,03 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>7,90%</u>	<u>7,00%</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 412.152,73 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2017 leicht gestiegen.

Burgdorf, im Dezember 2019

gez. Armin Pollehn



**- Anhang -**



**ANLAGENNACHWEIS**

**Stand: 31.12.2018**

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	124.830,74	2.919,71	0,00	127.750,45	137.605,59
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	144.644,32	8.520,77	0,00	153.165,09	82.350,82	7.246,77	0,00	89.597,59	63.567,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00	0,00	27.460,63	18.826,13	3.167,00	0,00	21.993,13	5.467,50
<b>S u m m e :</b>	<b>465.094,02</b>	<b>8.520,77</b>	<b>0,00</b>	<b>473.614,79</b>	<b>227.725,22</b>	<b>13.333,48</b>	<b>0,00</b>	<b>241.058,70</b>	<b>232.556,09</b>

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	964.380,81	0,00	0,00	964.380,81	450.044,86	9.948,10	0,00	459.992,96	504.387,85
135 EDV-Software	147,65	0,00	0,00	147,65	147,54	0,00	0,00	147,54	0,11
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	131.828,19	8.520,77	0,00	140.348,96	68.508,29	7.091,73	0,00	75.600,02	64.748,94
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	24.881,76	0,00	0,00	24.881,76	17.140,82	2.818,89	0,00	19.959,71	4.922,05
<b>S u m m e :</b>	<b>1.147.152,91</b>	<b>8.520,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.155.673,68</b>	<b>535.841,51</b>	<b>19.858,72</b>	<b>0,00</b>	<b>555.700,23</b>	<b>599.973,45</b>

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2018					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	Kosten-/Erlösarten		rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	3.988,24	+50,85	4.039,09
	Tarifl. Beschäftigte	2	270.207,40	-748,99	269.458,41
	Personalkosten (1 + 2)	3	274.195,64	-698,14	273.497,50
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+6.190,31	6.190,31
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	2.652,36	±0,00	2.652,36
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	9.130,05	±0,00	9.130,05
	Miete Fotokopiergerät	7	369,84	±0,00	369,84
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+403,11	403,11
	Stromkosten	9	0,00	+3.767,82	3.767,82
	Heizkosten	10	0,00	+4.578,43	4.578,43
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+1.223,75	1.223,75
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+7.914,13	7.914,13
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+738,85	738,85
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	101,83	±0,00	101,83
	Besondere Verwaltungs - und Betriebsaufwendungen	15	46.347,18	±0,00	46.347,18
	Mitgliedsbeiträge	16	223,94	±0,00	223,94
	Bauhofkosten	17	0,00	+3.580,00	3.580,00
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	18	4.389,01	-0,00	4.389,01
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	28.608,70	-28.608,70	0,00
	Betriebskosten (4 - 19)	20	91.822,91	-212,30	91.610,61
	Geschäftsausgaben	21	2.493,21	±0,00	2.493,21
	Verwaltungskostenbeitrag&Pensions-&Beihilferückstellungen	22	44.661,79	+8.193,38	52.855,17
	Verwaltungskosten (21 + 22)	23	47.155,00	+8.193,38	55.348,38
	Abschreibungen	24	12.166,15	+8.021,23	20.187,38
	Verzinsung des Anlagekapitals	25	0,00	+6.837,41	6.837,41
	Kapitalkosten (24 + 25)	26	12.166,15	+14.858,64	27.024,79
	Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	425.339,70	+22.141,58	447.481,28
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28	29.640,94	±0,00	29.640,94
	Einnahmen aus Verkauf	29	1.243,00	±0,00	1.243,00
	Miete u. Nebenkosten für Dienstwohnung	30	0,00	±0,00	0,00
	Zahlungen für Schadensfälle	31	0,00	±0,00	0,00
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32	2.954,80	±0,00	2.954,80
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	33	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34	515,03	±0,00	515,03
	Sonstige Einnahmen	35	974,78	±0,00	974,78
	Gesamterlöse (28 - 35)	36	35.328,55	±0,00	35.328,55
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (36./27)	37	-390.011,15	-22.141,58	-412.152,73
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (36:27)	38	8,3%		7,9%