

**STADT BURGDORF  
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,  
Erläuterungs- und  
Auswertungsbericht  
2018

**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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Besucher (ca. Angaben)				
- JohnnyB Burgdorf <sup>1)</sup>	Personen	43.343	62.640	57.693
- davon betreuter Bereich	Personen	15.239	21.003	20.207
- Südstadt – Bistro <sup>2)</sup>	Personen	7.421	8.787	7.864
- FaN Haus Otze	Personen	3.760	4.055	3.827
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	Personen	4.836	4.259	4.931
 Kosten pro Besucher (ca. Angaben)				
- JohnnyB Burgdorf	€/Person	12,52	8,26	8,58
- Südstadt – Bistro	€/Person	20,66	19,20	18,40
- FaN Haus Otze	€/Person	40,53	35,53	20,64
- H. d. J. Ramlingen/Ehlershausen	€/Person	22,49	19,79	19,59
 Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	747,5	674,2	579,7
- davon Bauten	T€	625,9	591,6	483,7
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	1.128,2	1.071,5	1.000,0
- davon Bauten	T€	1.007,5	989,3	904,2

### C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	957,7	914,6	816,0
- davon Personalkosten	T€	487,3	485,9	440,2
- davon Betriebskosten	T€	259,9	212,3	182,8
- davon Verwaltungskosten	T€	106,2	115,7	95,0
- davon Kapitalkosten	T€	104,3	100,7	98,0
Gesamterlöse	T€	42,3	50,2	46,1
Ergebnis	T€	-915,4	-864,4	-769,9
Kostendeckungsgrad	%	4,4	5,5	5,6

<sup>1)</sup> In den Jahren 2017 und 2016 wurde die IGS Mensa in den Räumen des JohnnyB vorübergehend untergebracht. Aus diesem Grund sind die Besucherzahlen entsprechend hoch gewesen. Im Berichtsjahr sank die Zahl wieder auf ein normales Niveau.

<sup>2)</sup> Im Jahr 2017 feierte das Südstadt - Bistro sein 20-jähriges Jubiläum. Darüber hinaus wurden dort auch Sprachkurse für Flüchtlinge durchgeführt. Der Besucherrückgang im Berichtsjahr ist auf den Wegfall dieser Angebote zurück zu führen.



## **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>	15
3.3 <u>Abschlussergebnisse</u>	16
3.3.1 Haushaltsrechnung	16
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	16
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	16
4. <b><u>Auswertung</u></b>	18
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	18
4.1.1 Kostenstruktur	18
4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	19
4.1.2.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	20
4.1.3 Erlösstruktur	22
4.1.4 Aufzeichnung der Erlöse nach der Wirtschaftsrechnung	23
4.1.4.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten	23
4.1.5 Ergebnis	25
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis	27
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	28



**- 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 (51 3 DA)** vom 19. August 2013 enthalten.

In den einzelnen Einrichtungen gelten folgende Öffnungszeiten:

**Johnny B. Burgdorf**

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

**Südstadtbistro:**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Montag	16.00 - 19.00 Uhr
Dienstag	15.00 - 21.00 Uhr
Mittwoch	16.00 - 19.00 Uhr
Donnerstag	15.00 - 21.00 Uhr
Freitag	13.00 - 19.00 Uhr

**FaN Haus Otze:**

	<u>Öffnungszeiten</u>
Montag	16.00 - 20.00 Uhr
Dienstag	15.00 - 19.00 Uhr
Mittwoch	14.00 - 20.00 Uhr
Donnerstag	15.30 - 20.00 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	39,00
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,00
1 ErzieherIn	39,50
1 ErzieherIn	19,50
1 Auszubildender	39,00

**Südstadtbistro:**

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 Dipl. SozialarbeiterIn	39,00
1 ErzieherIn	24,00
1 ErzieherIn	15,00

**FaN Haus Otze:**

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 ErzieherIn	39,00

**Haus der Jugend Ramlingen/Ehlershausen:**

<u>Bezeichnung</u>	<u>Wöchentl. Stundenzahl</u>
1 ErzieherIn	39,00

## **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 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	957.652,83 €
Gesamterlöse von	42.268,72 €

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

Gesamtzuschussbedarf von 915.384,11 € abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 4,4 %.

### **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 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.



### 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>
Personalaufwendungen.	500,8	56,5	Erträge	39,4	4,4
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>385,3</u>	<u>43,5</u>	Unterdeckung	<u>846,7</u>	<u>95,6</u>
	<u>886,1</u>	<u>100,0</u>		<u>886,1</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:

<b><u>2018</u></b>	
Erlöse	+ 2.868,00 €
Kosten	<u>+71.566,69 €</u>
Ergebnis	<u>- 68.698,69 €</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:

<b><u>2018</u></b>	
Gesamtkosten	957.652,83 €
Gesamterlöse	<u>42.268,72 €</u>
Ergebnis	<u>-915.384,11 €</u>

**- AUSWERTUNGSBERICHT -**

## 4. Auswertung

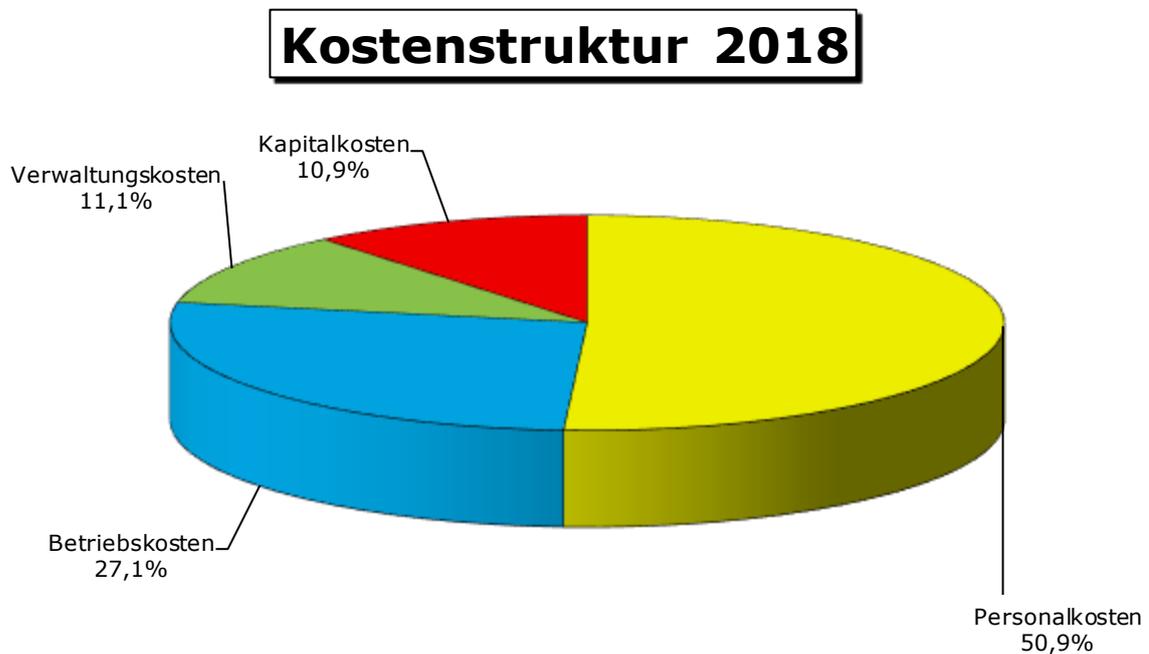
### 4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

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 2018:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<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>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalkosten	487,3	50,9	485,9	53,1	440,2	53,9	389,1	48,3
Betriebskosten 102004u.a.	259,9	27,1	212,3	23,2	182,8	22,4	235,0	29,1
Verwaltungskosten	106,1	11,1	115,7	12,7	95,0	11,6	86,0	10,7
Kapitalkosten	<u>104,4</u>	<u>10,9</u>	<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>957,7</u>	<u>100,0</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>



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

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>+ / -</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	0,00	0,00	±0,00
Tariflich Beschäftigte	2	487.303,42	485.891,46	+1.411,96
<b>Personalkosten (1 + 2)</b>	<b>3</b>	<b>487.303,42</b>	<b>485.891,46</b>	<b>+1.411,96</b>
Entgelte	4	739,00	2.291,00	-1.552,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	95.750,25	67.839,17	+27.911,08
Inventar- und Gerätebeschaffung	6	14.390,82	5.937,71	+8.453,11
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	7	6.793,70	9.445,62	-2.651,92
Budget JohnnyB	8	12.320,43	0,00	+12.320,43
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	9	4.464,73	4.104,73	+360,00
Stromkosten	10	16.901,01	11.181,55	+5.719,46
Heizkosten	11	13.156,94	15.274,16	-2.117,22
Wasser- und Abwasserkosten	12	2.779,34	5.426,11	-2.646,77
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	13	29.299,32	27.234,13	+2.065,19
Gebäudeversicherungen	14	2.488,21	2.498,75	-10,54
Sonstige Bewirtschaftungskosten	15	2.975,41	513,68	+2.461,73
Unterhaltung Fahrzeuge	16	4.120,65	2.496,27	+1.624,38
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	17	41.612,42	44.929,90	-3.317,48
Aufw. für d. Zuführung zu d. Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	18	8.878,64	9.984,62	-1.105,98
Aus- und Fortbildung, Reisek., Dienstfahrten	19	1.789,80	2.445,30	-655,50
Bauhofkosten	20	1.440,96	691,23	+749,73
Innere Verrechnun. (Gebäudemanagement)	21	0,00	0,00	±0,00
<b>Betriebskosten (4 - 21)</b>	<b>22</b>	<b>259.901,63</b>	<b>212.293,93</b>	<b>+47.607,70</b>
Geschäftsausgaben	23	5.784,70	5.988,38	-203,68
Verwaltungskostenbeitrag	24	100.356,60	109.733,59	-9.376,99
<b>Verwaltungskosten (23 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>106.141,30</b>	<b>115.721,97</b>	<b>-9.580,67</b>
Abschreibungen	26	90.220,79	84.622,69	+5.598,10
Verzinsung des Anlagekapitals	27	14.085,69	16.045,29	-1.959,60
<b>Kapitalkosten (26 + 27)</b>	<b>28</b>	<b>104.306,48</b>	<b>100.667,98</b>	<b>+3.638,50</b>
<b>Primärkosten (3+22+25+28)</b>	<b>29</b>	<b>957.652,83</b>	<b>914.575,34</b>	<b>+43.077,49</b>

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

Zeile 2

<u>Tariflich Beschäftigte</u>	<b>487.303,42 €</b>
<u>2017:</u>	485.891,46 €

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 allgemeinen Tarifierhöhung zu erklären.

Zeile 5

<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>	<b>95.750,25 €</b>
<u>2017:</u>	67.839,17 €

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

##### **JohnnyB Burgdorf**

2018: Größere Dachreparatur nach Wassereinbruch, diverse kleinere Instandsetzungen	47.868,83 €
2017: Brandschutzertüchtigung, diverse kleinere Instandsetzungen	17.065,24 €
2016: Einbau RLT-Anlage, Austausch Heizungsregler, diverse kleinere Instandsetzungen	29.471,67 €

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

2018: Sanierung Fachwerk, Fensterreparatur etc.	28.847,21 €
2017: Erneuerung Außenbereich, Elektroarbeiten, diverse kleinere Instandsetzungen	38.924,06 €
2016: diverse kleinere Instandsetzungen	3.659,26 €

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

2018: Pflasterarbeiten, Beseitigung von Sturmschäden, kleinere Reparaturen	7.268,11 €
2017: diverse kleinere Instandsetzungen	340,15 €
2016: Maler-, Pflaster- und Elektroarbeiten, diverse kleinere Instandsetzungen	12.860,14 €

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

2018: Fenster- und Fassadenanstrich, diverse kleinere Instandsetzungen	11.766,10 €
2017: Malerarbeiten, Heizungsreparatur, diverse kleinere Instandsetzungen	11.509,72 €
2016: diverse kleinere Instandsetzungen	589,74 €

Zeile 8

Budget JohnnyB

**12.320,43 €**

2017:

0,00 €

Im Jahr 2018 wurden hier vorwiegend Kosten für das Ausrichten der Erzählwochen und der Spring-Rock-Veranstaltung veranschlagt. Weil diese alle zwei Jahre stattfinden, sind im Vorjahr keine Aufwendungen angefallen.

Zeile 25

Verwaltungskostenbeitrag

**100.356,60 €**

2017:

109.733,59 €

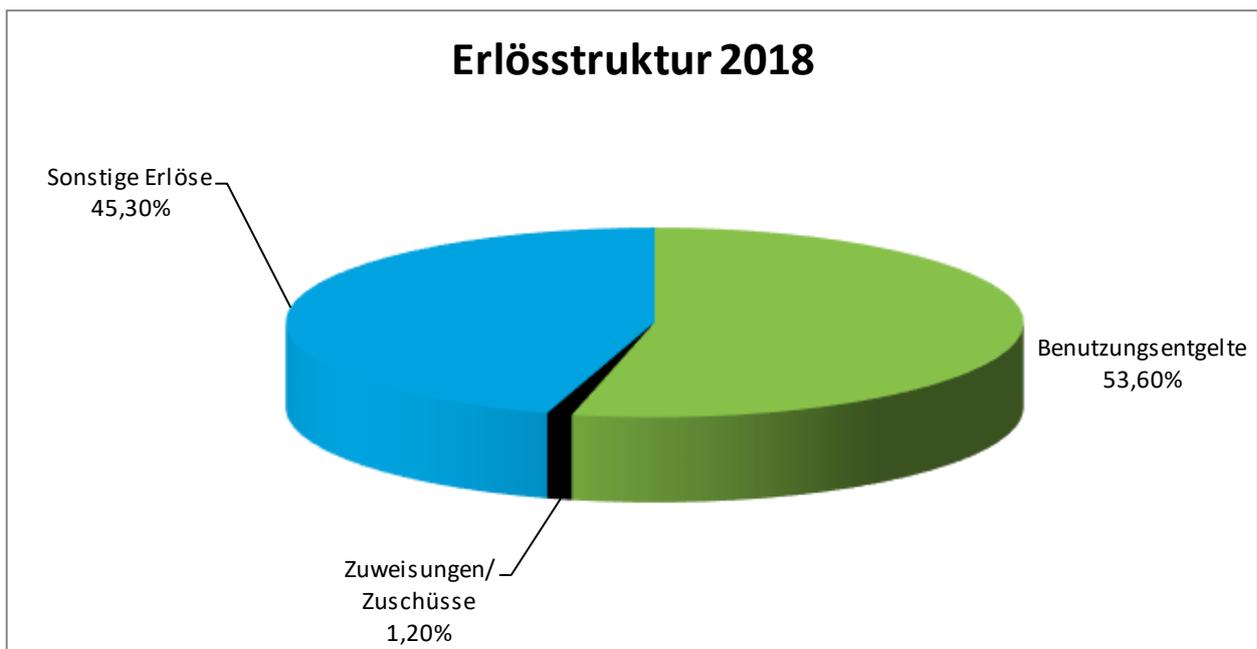
Zusammensetzung:

Abteilung	2018	2017
10-Hauptabteilung	18.194,25 €	25.567,79 €
11-Personalabteilung	15.180,44 €	12.494,87 €
14-Rechnungsprüfungsamt	2.016,27 €	10.764,72 €
15-Controlling	224,63 €	267,46 €
1-Fachbereichsleitung	3.902,08 €	2.533,11 €
2/20-Fachbereichsleitung / Finanzabteilung	15.353,87 €	15.477,78 €
21-Kasse	2.076,77 €	2.019,10 €
25-Gebäudewirtschaftsabteilung	15.997,29 €	17.256,63 €
66-Tiefbauabteilung	9.513,53 €	5.023,98 €
	<hr/>	<hr/>
	82.459,13 €	91.405,44 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 17.897,47 €. Der Kostenrückgang resultiert vorwiegend aus der Anpassung der Personalanteile wie z.B. im EDV Bereich oder beim Rechnungsprüfungsamt.

### 4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2018</u> <u>T€</u>	<u>2018</u> <u>%</u>	<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>
Benutzungsentgelte etc.	22,7	53,6	20,8	41,5	23,0	49,9	21,6	51,0
Zuweisungen / Zuschüsse	0,5	1,1	2,1	4,2	0,2	0,4	1,0	2,2
Sonstige Erlöse	<u>19,1</u>	<u>45,3</u>	<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>42,3</u>	<u>100,0</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>



4.1.4 **Aufzeichnung der Erlöse nach der Wirtschaftsrechnung**

in Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>+ / -</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Benutzungsentgelte	34	22.662,93	20.827,50	+1.835,43
Vermietung Fahrzeug	35	292,75	566,50	-273,75
Zahlungen f. Schadensfälle	36	0,00	0,00	±0,00
Vermischte Einnahmen	37	4.451,08	6.752,69	-2.301,61
Erträge aus d. Aufl. v. Rückst. f. Urlaub u. Überstunden	38	3.356,20	15.395,48	-12.039,28
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39	465,50	2.130,00	-1.664,50
Budget JohnnyB	40	4.039,00	0,00	+4.039,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	41	2.768,00	2.116,67	+651,33
Sonst. Erlöse	42	4.233,26	2.366,81	+1.866,45
<b>Gesamterlöse (34 - 42)</b>	<b>43</b>	<b>42.268,72</b>	<b>50.155,65</b>	<b>-7.886,93</b>

4.1.4.1 **Erläuterungen zu erwähnenswerten Erlösarten**

Zeile 34

Benutzungsentgelte

**22.662,93 €**

2017: 20.827,50 €

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

**4.451,08 €**

2017:

6.752,69 €

Diese Position beinhaltet 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

Budget JohnnyB

**4.039,00 €**

2017:

0,00 €

Im Berichtsjahr wurden unter dieser Position Erlöse für das Ausrichten der Erzählwochen und der Spring-Rock-Veranstaltung veranschlagt. Diese finden alle zwei Jahre statt. Deshalb wurde hier in 2017 nichts vereinnahmt.

Zeile 42

Sonstige Erlöse

**4.233,26 €**

2017:

2.366,81 €

Der Anstieg um 1.866,45 € ist auf das Verbuchen von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen zurück zu führen.

4.1.5 **Ergebnis**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Erlöse	42,3	50,2	46,1
Kosten	<u>957,7</u>	<u>914,6</u>	<u>816,0</u>
Ergebnis	<u>-915,4</u>	<u>-864,4</u>	<u>-769,9</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>4,4</u>	<u>5,5</u>	<u>5,6</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Häuser der Jugend‘ ein erheblicher Zuschussbedarf von 915.384,11 € ergibt.

Burgdorf, im Februar 2020

gez. Armin Pollehn

**- Anhang -**

**ANLAGENNACHWEIS**

**Stand: 31.12.2018**

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	1.804.514,83	80.377,75		1.884.892,58	1.212.942,82	46.058,75		1.259.001,57	625.891,01
129 Anlagen im Bau	0,00	9.811,24		9.811,24					9.811,24
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	138.013,40	45.312,42		183.325,82	87.765,78	8.882,42		96.648,20	86.677,62
420 Büroeinrichtung	9.652,19			9.652,19	9.649,19	0,00		9.649,19	3,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	75.230,78		32.972,37	42.258,41	52.930,78	7.309,00	32.952,37	27.287,41	14.971,00
<b>S u m m e :</b>	<b>2.037.533,85</b>	<b>135.501,41</b>	<b>32.972,37</b>	<b>2.140.062,89</b>	<b>1.363.288,57</b>	<b>62.250,17</b>	<b>32.952,37</b>	<b>1.392.586,37</b>	<b>747.476,52</b>

**Nachrichtlich Anlagennachweis nach Wiederbeschaffungszeitwerten**

**Stand: 31.12.2018**

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			10.122,65					10.122,65
080 Bauten	3.879.014,10	80.377,75		3.959.391,85	2.877.233,08	74.690,76		2.951.923,84	1.007.468,01
129 Anlagen im Bau	0,00	9.811,24		9.811,24					9.811,24
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	125.316,11	45.312,42		170.628,53	73.953,12	9.048,65		83.001,77	87.626,76
420 Büroeinrichtung	11.126,20			11.126,20	11.123,20	0,00		11.123,20	3,00
490 Sammelposten für Verm.gegenst. b. 1.000 €	62.568,50		24.527,87	38.040,63	42.973,39	6.458,28	24.510,04	24.921,63	13.119,00
<b>S u m m e :</b>	<b>4.088.147,56</b>	<b>135.501,41</b>	<b>24.527,87</b>	<b>4.199.121,10</b>	<b>3.005.282,79</b>	<b>90.197,69</b>	<b>24.510,04</b>	<b>3.070.970,44</b>	<b>1.128.150,66</b>

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. - 31.12.2018    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	500.822,53	-13.519,11	487.303,42	236.143,75	72.503,87	68.295,57	90.774,13		467.717,32		19.586,10	19.586,10
<b>Personalkosten (1+ 2)</b>	<b>3</b>	<b>500.822,53</b>	<b>-13.519,11</b>	<b>487.303,42</b>	<b>236.143,75</b>	<b>72.503,87</b>	<b>68.295,57</b>	<b>90.774,13</b>		<b>467.717,32</b>		<b>19.586,10</b>	<b>19.586,10</b>
Entgelte	4	739,00	±0,00	739,00	739,00	0,00	0,00	0,00		739,00			0,00
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	5	0,00	+95.750,25	95.750,25	47.868,83	28.847,21	7.268,11	11.766,10		95.750,25			0,00
Inventar- u. Gerätebeschaffung	6	14.390,82	±0,00	14.390,82	5.860,38	4.141,57	1.978,57	2.410,30		14.390,82			0,00
Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	7	6.793,70	±0,00	6.793,70	4.190,79	679,23	689,94	1.150,90		6.710,86		82,84	82,84
Budget JohnnyB	8	12.320,43	±0,00	12.320,43	12.320,43					12.320,43			
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	9	0,00	+4.464,73	4.464,73	2.750,77	398,48	192,40	1.123,08		4.464,73			0,00
Stromkosten	10	0,00	+16.901,01	16.901,01	6.190,00	8.896,00	624,08	1.190,93		16.901,01			0,00
Heizkosten	11	0,00	+13.156,94	13.156,94	10.304,91	1.159,40	867,63	825,00		13.156,94			0,00
Wasser- und Abwasserkosten	12	0,00	+2.779,34	2.779,34	2.099,62	299,18	85,78	294,76		2.779,34			0,00
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	13	0,00	+29.299,32	29.299,32	16.473,52	4.373,47	4.353,70	4.098,63		29.299,32			0,00
Gebäudeversicherungen	14	0,00	+2.488,21	2.488,21	1.921,01	139,67	191,52	236,01		2.488,21			0,00
Sonstige Bewirtschaftungskosten	15	2.975,41	±0,00	2.975,41	303,71	9,77	8,24	102,94		424,66		2.550,75	2.550,75
Unterhaltung Fahrzeuge	16	4.120,65	±0,00	4.120,65	248,97	0,00	0,00	14,90		263,87	3.856,78		3.856,78
Verbrauchsmittel, Spielmaterial, etc.	17	41.612,42	±0,00	41.612,42	28.063,40	2.599,83	5.251,69	5.697,50		41.612,42			0,00
Aufw. f. d. Zuführung z. d. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	18	8.878,64	±0,00	8.878,64	2.027,68	0,00	290,67	1.694,67		4.013,02		4.865,62	4.865,62
Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienstreisen	19	1.789,80	±0,00	1.789,80	667,20	538,50	0,00	584,10		1.789,80			0,00
Bauhofkosten	20	1.440,96	±0,00	1.440,96	0,00	297,61	874,58	0,00		1.172,19		268,77	268,77
Innere Verrechnungen	21	155.661,12	-155.661,12	0,00						0,00			0,00
<b>Betriebskosten (4 - 21)</b>	<b>22</b>	<b>250.722,95</b>	<b>+9.178,68</b>	<b>259.901,63</b>	<b>142.030,22</b>	<b>52.379,92</b>	<b>22.676,91</b>	<b>31.189,82</b>	<b>0,00</b>	<b>248.276,87</b>	<b>3.856,78</b>	<b>7.767,98</b>	<b>11.624,76</b>
Geschäftsausgaben	23	5.784,70	±0,00	5.784,70	3.434,58	816,97	584,86	882,26		5.718,67		66,03	66,03
Verwaltungskostenbeitrag	24	85.536,68	+14.819,92	100.356,60	759,35	251,91	780,97	461,16		2.253,39		98.103,21	98.103,21
<b>Verwaltungskosten (23 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>91.321,38</b>	<b>+14.819,92</b>	<b>106.141,30</b>	<b>4.193,93</b>	<b>1.068,88</b>	<b>1.365,83</b>	<b>1.343,42</b>	<b>0,00</b>	<b>7.972,06</b>	<b>0,00</b>	<b>98.169,24</b>	<b>98.169,24</b>
Abschreibungen	26	43.219,28	+47.001,51	90.220,79	77.699,54	4.482,21	1.176,57	6.839,37		90.197,69		23,10	23,10
Verzinsung des Anlagekapitals	27	0,00	+14.085,69	14.085,69	9.781,64	1.451,31	359,59	2.493,15		14.085,69			
<b>Kapitalkosten (26 + 27)</b>	<b>28</b>	<b>43.219,28</b>	<b>+61.087,20</b>	<b>104.306,48</b>	<b>87.481,18</b>	<b>5.933,52</b>	<b>1.536,16</b>	<b>9.332,52</b>	<b>0,00</b>	<b>104.283,38</b>	<b>0,00</b>	<b>23,10</b>	<b>23,10</b>
<b>Primärkosten (3 + 22 + 25 + 28)</b>	<b>29</b>	<b>886.086,14</b>	<b>+71.566,69</b>	<b>957.652,83</b>	<b>469.849,08</b>	<b>131.886,19</b>	<b>93.874,47</b>	<b>132.639,89</b>	<b>0,00</b>	<b>828.249,63</b>	<b>3.856,78</b>	<b>125.546,42</b>	<b>129.403,20</b>
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	30			70.896,06	19.899,11	14.161,64	20.012,10	0,00	124.968,91	577,51			
Umlage Jugendmobil allgem.	31			1.995,43	620,80	709,49	665,14	443,43	4.434,29				
<b>Sekundärkosten (30+31)</b>	<b>32</b>				<b>72.891,49</b>	<b>20.519,91</b>	<b>14.871,13</b>	<b>20.677,24</b>	<b>443,43</b>	<b>129.403,20</b>	<b>nachrichtlich</b>	<b>4.434,29</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtkosten (29+32)</b>	<b>33</b>	<b>886.086,14</b>	<b>+71.566,69</b>	<b>957.652,83</b>	<b>542.740,57</b>	<b>152.406,10</b>	<b>108.745,60</b>	<b>153.317,13</b>	<b>443,43</b>	<b>957.652,83</b>	<b>4.434,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Benutzungsentgelte	34	19.842,93	+2.820,00	22.662,93	22.378,93	0,00	0,00	284,00		22.662,93	0,00		0,00
Vermietung Fahrzeug	35	292,75	±0,00	292,75	25,00	0,00	0,00	0,00	267,75	292,75			
Zahlungen f. Schadensfälle	36	0,00	±0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Vermischte Einnahmen	37	4.451,08	±0,00	4.451,08	0,00	1.790,00	61,80	2.599,28		4.451,08			
Erträge aus d. Aufl. v. Rückstellungen f. Urlaub u. Überstd.	38	3.356,20	±0,00	3.356,20	2.763,67	496,06	96,47	0,00		3.356,20			0,00
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39	465,50	±0,00	465,50	0,00	0,00	0,00	465,50		465,50			0,00
Budget JohnnyB	40	4.039,00	±0,00	4.039,00	4.039,00					4.039,00			
Erstattungen von übrigen Bereichen	41	2.768,00	±0,00	2.768,00	250,00	1.518,00	1.000,00	0,00		2.768,00		0,00	0,00
Sonst. Erlöse	42	4.185,26	+48,00	4.233,26			48,00			48,00	2.352,44	1.832,82	4.185,26
<b>Gesamterlöse (34 - 42)</b>	<b>43</b>	<b>39.400,72</b>	<b>+2.868,00</b>	<b>42.268,72</b>	<b>29.456,60</b>	<b>3.804,06</b>	<b>1.206,27</b>	<b>3.348,78</b>	<b>267,75</b>	<b>38.083,46</b>	<b>2.352,44</b>	<b>1.832,82</b>	<b>4.185,26</b>
Umlage Betrieb u. Verwaltung allgem.	44			3.237,19	418,05	132,57	368,02	29,43	4.185,26				
Zwischensumme (43+44)	45	39.400,72	2.868,00	42.268,72	32.693,79	4.222,11	1.338,84	3.716,80	297,18	42.268,72	2.352,44		
<b>Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (45./33)</b>	<b>46</b>	<b>-846.685,42</b>	<b>-68.698,69</b>	<b>-915.384,11</b>	<b>-510.046,78</b>	<b>-148.183,99</b>	<b>-107.406,76</b>	<b>-149.600,33</b>	<b>-146,25</b>	<b>-915.384,11</b>	<b>-2.081,85</b>		
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (45:33)	47	4,4%		4,4%	6,0%	2,8%	1,2%	2,4%	67,0%	4,4%	53,1%		