

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2019

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2019

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	6	6	6
- davon Teilzeitkräfte	Personen	2	3	3
- davon Auszubildende	Personen	1	1	1
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	246,5	245,7	237,4
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	648,9	648,5	605,3
Medienbestand insgesamt	Anzahl	37.548	43.088	46.140
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	30.640	36.268	39.288
- davon Sachliteratur	Anzahl	11.303	14.853	16.019
- davon Belletristik	Anzahl	8.775	9.614	11.143
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	9.647	10.529	11.001
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	915	1.272	1.125
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	6.908	6.820	6.852
- davon analoge und digitale Medien	Anzahl	6.640	6.524	6.595
- davon Spiele (Brettspiele u.a.)	Anzahl	268	296	257
- davon virtueller Bestand	Anzahl	0	0	0
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	139.833	135.668	133.280
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.790	3.260	2.840
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	50,1	41,6	46,9
Öffnungszeiten im Berichtsjahr	Stunden	1.198	1.287	1.199

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	655,5	447,5	451,7
- davon Personalkosten	T€	305,3	273,5	278,0
- davon Betriebskosten	T€	257,5	91,6	85,5
- davon Verwaltungskosten	T€	68,9	55,4	58,0
- davon Kapitalkosten	T€	25,8	27,0	30,2
Gesamterlöse	T€	35,8	35,3	31,5
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-619,7	-412,2	-420,2
Kostendeckungsgrad	%	5,5	7,9	7,0
durchschnittliche Kosten je				
- Entleiherin	€	4,69	3,30	3,39
- Entleiherin oder Entleiher	€	234,97	137,26	159,05
- Öffnungsstunde	€	547,23	347,69	376,73

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Jahresgebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:				
- Familien	€	25,00	25,00	20,00
- Erwachsene	€	20,00	20,00	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

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 (ohne Anliegerwohnung)	29
Anlagennachweis (Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung)	30
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)	31

- 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 m² Bücher, Zeitschriften, Spiele sowie analoge und digitale Medien 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 2019 standen den Gesamtkosten von 655.562,10 € Gesamterlöse von 35.849,88 € gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 619.712,22 € abschließt.

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

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2019 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 2019

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2019</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stadtbücherei	600.720,71	19.761,11
Abschreibungen auf Forderungen		<u>32,13</u>
		19.793,24

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 2,58 % festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2019	233.661,62 €
Anlagen im Bau	- 1.382,24 €
Betriebsnotwendiges Kapital 2019	<u>232.279,38 €</u>
Restbuchwerte 31.12.2018	232.556,09 €
Durchschnitt 2019/2018	
= zu verzinsender Betrag	232.417,74 €
x Zinssatz 2,58 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u><u>5.996,38 €</u></u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2019.

3.3 **Abschlussergebnisse**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2019:

<u>Aufwendungen</u>			<u>Erträge</u>			
	<u>T€</u>	<u>%</u>		<u>T€</u>	<u>%</u>	
Personalaufwand	279,5	47,0	Erträge	35,8	6,0	
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>315,5</u>	<u>53,0</u>	Unterdeckung	<u>559,2</u>	<u>94,0</u>	
	<u>595,0</u>	<u>100,0</u>		<u>595,0</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	+ 60.525,40 €
Ergebnis	<u>- 60.525,40 €</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 2019 - wie o.a. - 60.525,40 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 619.712,22 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2019 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamtkosten	655.562,10 €
Gesamterlöse	<u>35.849,88 €</u>
Ergebnis	<u>- 619.712,22 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

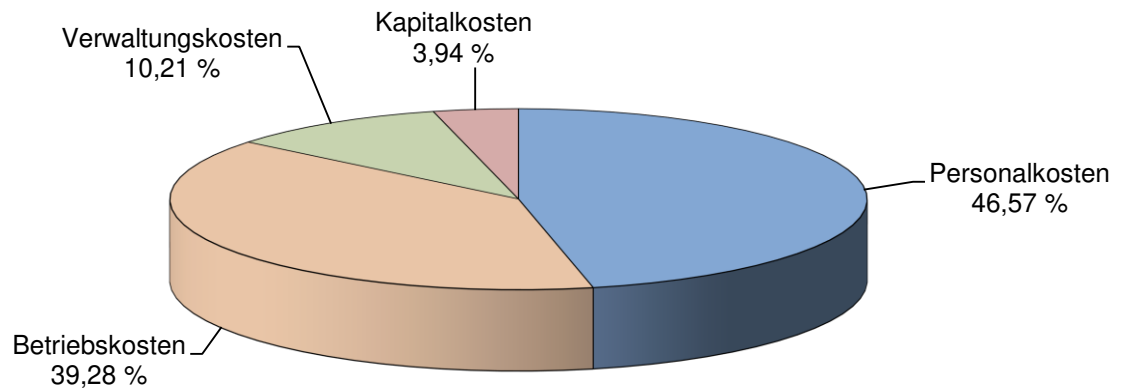
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2017 bis 2019:

	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	305.290,53	46,57	273.497,50	61,12	277.970,78	61,54
Betriebskosten	257.532,43	39,28	91.610,61	20,47	85.497,11	18,93
Verwaltungskosten	66.949,52	10,21	55.348,38	12,37	57.997,77	12,84
Kapitalkosten	<u>25.789,62</u>	<u>3,94</u>	<u>27.024,79</u>	<u>6,04</u>	<u>30.233,65</u>	<u>6,69</u>
	<u>655.562,10</u>	<u>100,00</u>	<u>447.481,28</u>	<u>100,00</u>	<u>451.699,31</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2019



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2019 €	2018 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	4.120,54	4.039,09	+81,45
Tariflich Beschäftigte	2	301.169,99	269.458,41	+31.711,58
Personalkosten (1 + 2)	3	305.290,53	273.497,50	+31.793,03
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	157.354,10	6.190,31	+151.163,79
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	5.017,60	2.652,36	+2.365,24
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	10.349,78	9.130,05	+1.219,73
Miete Fotokopiergerät	7	422,78	369,84	+52,94
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	382,80	403,11	-20,31
Stromkosten	9	4.387,22	3.767,82	+619,40
Heizkosten	10	5.444,37	4.578,43	+865,94
Wasser- und Abwasserkosten	11	1.185,28	1.223,75	-38,47
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	8.611,20	7.914,13	+697,07
Gebäudeversicherungen	13	785,91	738,85	+47,06
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	292,47	101,83	+190,64
Besondere Verwaltungs- und Betr.aufw.	15	59.774,56	46.347,18	+13.427,38
Mitgliedsbeiträge	16	243,23	223,94	+19,29
Bauhofkosten	17	1.948,51	3.580,00	-1.631,49
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	18	1.332,62	4.389,01	-3.056,39
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 19)	20	257.532,43	91.610,61	+165.921,82
Geschäftsausgaben	21	3.588,16	2.493,21	+1.094,95
Verwaltungskostenbeitrag	22	63.361,36	52.855,17	+10.506,19
Verwaltungskosten (21 + 22)	23	66.949,52	55.348,38	+11.601,14
Abschreibungen	24	19.793,24	20.187,38	-394,14
Verzinsung des Anlagekapitals	25	5.996,38	6.837,41	-841,03
Kapitalkosten (24 + 25)	26	25.789,62	27.024,79	-1.235,17
Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	655.562,10	447.481,28	+208.080,82

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>		305.290,53 €
	<i>Vorjahr:</i>	273.497,50 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.120,54 €. Im Berichtsjahr wurde zum 01. Januar eine Mitarbeiterin von Teilzeit auf Vollzeit hochgestuft, da ihre seit 2007 befristete Stundenkürzung ausgelaufen war. Neben der allgemeinen Tariferhöhung führte dieses zu einer Kostensteigerung bei den tariflich Beschäftigten.

Zeile 4		
<u>Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen</u>		157.354,10 €
	<i>Vorjahr:</i>	6.190,31 €

Die Kostensteigerung ist zum großen Teil auf die Modernisierung und Sanierung der Stadtbücherei zurückzuführen. Diese dient der Substanzerhaltung des Baukörpers und der Ausstattung. Hierbei kamen u.a. die Kosten für die Beleuchtungssanierung (Austausch von ca. 100 Lampen mit Leuchtstoffröhren auf ca. 200 LED-Leuchten für insgesamt rd. 128.000 €), Malerarbeiten der Decke (rd. 12.500 €), Bodenbelagerneuerung (rd. 7.000 €) sowie die Bauendreinigung zum Tragen und führten zum entsprechenden Kostenanstieg im Berichtsjahr.

Zeile 9		
<u>Stromkosten</u>		4.387,22 €
	<i>Vorjahr:</i>	3.767,82 €

Die Kostensteigerung lässt sich zum größten Teil auf die Modernisierungsarbeiten (siehe Zeile 4) und dem damit verbundenen höheren Stromverbrauch zurückführen.

Zeile 15		
<u>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>		59.774,56 €
	<i>Vorjahr:</i>	46.347,18 €

Der Anstieg der Kosten um insgesamt 13.427,38 € ist größten Teils auf die im Rahmen der Umbauarbeiten notwendige Auslagerung und anschließende Wiederaufstellung von Medien und Regalen sowie auf die Feierlichkeiten anlässlich des 90-jährigen Jubiläums der Stadtbücherei zurück zu führen.

Zeile 22		
<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>		63.361,36 €
	<i>Vorjahr:</i>	52.855,17 €

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 54.041,28 €. Sie gliedern sich wie folgt auf:

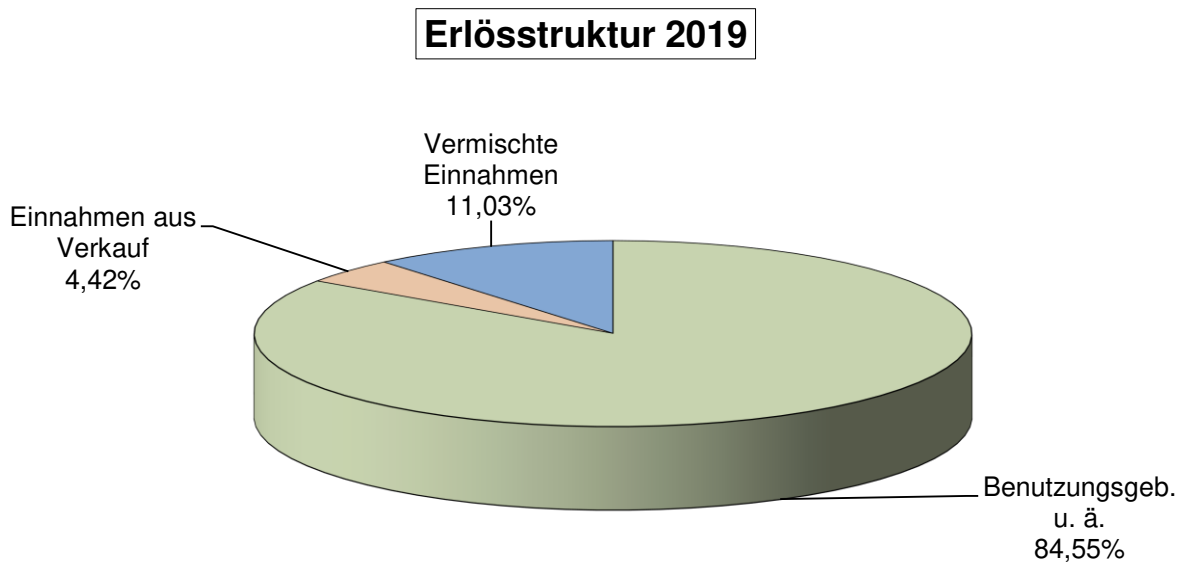
Zusammensetzung:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Abteilung	insgesamt	insgesamt
1-Fachbereichsleitung	1.372,89 €	1.300,69 €
10-Zentrale Dienste	15.543,38 €	14.857,53 €
11-Personal	11.018,69 €	9.013,38 €
14-Rechnungsprüfung	2.843,90 €	802,19 €
15-Controlling / Projektmanagement	237,20 €	224,63 €
2-Fachbereichsleitung	2.028,14 €	2.046,31 €
20-Finanzen und Steuern	9.986,70 €	8.735,45 €
21-Stadtkasse	1.581,51 €	1.483,41 €
25-Gebäudewirtschaft	<u>9.428,87 €</u>	<u>5.609,20 €</u>
	54.041,28 €	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 9.320,08 € (2018 = 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. Die Erhöhung ist mit der allgemeinen Tarifsteigerung und der veränderten Zuordnung der Mitarbeiter zu begründen.

4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	30,3	84,55	29,6	83,90	25,5	80,93
Einnahmen aus Verkauf	1,6	4,42	1,2	3,52	1,8	5,85
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>3,9</u>	<u>11,03</u>	<u>4,5</u>	<u>12,58</u>	<u>4,2</u>	<u>13,22</u>
	<u>35,8</u>	<u>100,00</u>	<u>35,3</u>	<u>100,00</u>	<u>31,5</u>	<u>100,00</u>



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

Zeile 28		
<u>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</u>		30.310,61 €
	<i>Vorjahr:</i>	29.640,94 €

Nachdem sich die Anzahl der Nutzer erhöht hat, sind die Einnahmen um insgesamt 669,67 € gestiegen.

Zeile 29		
<u>Einnahmen aus Verkauf</u>		1.584,10 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.243,00 €

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

Zeile 32		
<u>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</u>		643,30 €
	<i>Vorjahr:</i>	2.954,81 €

Die Einnahmen stammen aus dem Kopiergeld und einer Veranstaltung der Stadtbücherei.

Zeile 34		
<u>Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen</u>		2.256,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	515,03 €

Hier wurden hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 35		
<u>Sonstige Einnahmen</u>		1.055,87 €
	<i>Vorjahr:</i>	974,78 €

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>2019</u>	<u>2018</u>
Erlöse	35.849,88 €	35.328,55 €
Kosten	<u>655.562,10 €</u>	<u>447.481,28 €</u>
Ergebnis	<u>-619.712,22 €</u>	<u>-412.152,73 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>5,50%</u>	<u>7,90%</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein Zuschussbedarf von 619.712,22 € ergibt. Der Kostendeckungsgrad ist gegenüber dem Jahr 2018 gesunken. Dieser würde jedoch ohne die durchgeführten Modernisierungsarbeiten bei deutlich über 7 % liegen.

Burgdorf, im Oktober 2020

gez. Pollehn

- A n h a n g -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2019

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							
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	25.914,50
080 Bauten	265.356,04	0,00	0,00	265.356,04	127.750,45	2.919,71	0,00	130.670,16	134.685,88
129 Anlagen im Bau	0,00	1.382,24		1.382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,24
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	153.165,09	12.875,68	0,00	166.040,77	89.597,59	7.750,18	0,00	97.347,77	68.693,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00	0,00	27.460,63	21.993,13	2.482,50	0,00	24.475,63	2.985,00
S u m m e :	473.614,79	14.257,92	0,00	487.872,71	241.058,70	13.152,39	0,00	254.211,09	233.661,62

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	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50	0,00	0,00	0,00	0,00	25.914,50
080 Bauten	976.527,72	0,00	0,00	976.527,72	465.779,21	10.071,33	0,00	475.850,54	500.677,18
129 Anlagen im Bau	0,00	1.382,24	0,00	1.382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,24
135 EDV-Software	128,73	0,00	0,00	128,73	128,64	0,00	0,00	128,64	0,09
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	139.995,73	12.875,68	0,00	152.871,41	75.147,37	7.639,69	0,00	82.787,06	70.084,35
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	24.293,19	0,00	0,00	24.293,19	19.580,75	2.050,09	0,00	21.630,84	2.662,35
S u m m e :	1.166.859,87	14.257,92	0,00	1.181.117,79	560.635,97	19.761,11	0,00	580.397,08	600.720,71

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2019

Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung

Stadtbücherei

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
129 Anlagen im Bau	0,00	1.382,24		1.382,24					1.382,24
135 EDV-Software	1.718,53			1.718,53	1.717,53	0,00		1.717,53	1,00
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50			25.914,50					25.914,50
230 Bauten	283.766,99			283.766,99	134.851,99	2.841,00		137.692,99	146.074,00
231 Bauten Bücherei	6.588,92			6.588,92	4.778,92	329,00		5.107,92	1.481,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63			27.460,63	21.993,13	2.482,50		24.475,63	2.985,00
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	153.165,09	12.875,68		166.040,77	89.597,59	7.750,18		97.347,77	68.693,00
S u m m e :	498.614,66	14.257,92	0,00	512.872,58	252.939,16	13.402,68	0,00	266.341,84	246.530,74

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
129 Anlagen im Bau	0,00	1.382,24		1.382,24					1.382,24
135 EDV-Software	128,73			128,73	128,64			128,64	0,09
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50			25.914,50					25.914,50
230 Bauten	1.062.518,29			1.062.518,29	504.709,56	10.625,73		515.335,29	547.183,00
231 Bauten Bücherei	7.617,29			7.617,29	5.534,56	381,73		5.916,29	1.701,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	24.293,19			24.293,19	19.580,75	2.050,09		21.630,84	2.662,35
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	139.995,73	12.875,68		152.871,41	75.147,37	7.639,69		82.787,06	70.084,35
S u m m e :	1.260.467,73	14.257,92	0,00	1.274.725,65	605.100,88	20.697,24	0,00	625.798,12	648.927,53

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2019					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen →	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
	↓		rechnung	rechnung	rechnung
	Kosten-/Erlösarten		EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	3.969,79	+150,75	4.120,54
	Tarifl. Beschäftigte	2	275.507,94	+25.662,05	301.169,99
	Personalkosten (1 + 2)	3	279.477,73	+25.812,80	305.290,53
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+157.354,10	157.354,10
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	5.017,60	±0,00	5.017,60
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	10.349,78	±0,00	10.349,78
	Miete Fotokopiergerät	7	422,78	±0,00	422,78
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+382,80	382,80
	Stromkosten	9	0,00	+4.387,22	4.387,22
	Heizkosten	10	0,00	+5.444,37	5.444,37
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+1.185,28	1.185,28
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+8.611,20	8.611,20
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+785,91	785,91
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	9,90	+282,57	292,47
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15	59.774,56	±0,00	59.774,56
	Mitgliedsbeiträge	16	243,23	±0,00	243,23
	Bauhofkosten	17	1.948,51	±0,00	1.948,51
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	18	1.403,46	-70,84	1.332,62
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	177.941,59	-177.941,59	0,00
	Betriebskosten (4 - 19)	20	257.111,41	+421,02	257.532,43
	Geschäftsausgaben	21	3.588,16	±0,00	3.588,16
	Verwaltungskostenbeitrag&Pensions-&Beihilferückstellungen	22	54.827,27	+8.534,09	63.361,36
	Verwaltungskosten (21 + 22)	23	58.415,43	+8.534,09	66.949,52
	Abschreibungen	24	32,13	+19.761,11	19.793,24
	Verzinsung des Anlagekapitals	25	0,00	+5.996,38	5.996,38
	Kapitalkosten (24 + 25)	26	32,13	+25.757,49	25.789,62
	Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	595.036,70	+60.525,40	655.562,10
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28	30.310,61	±0,00	30.310,61
	Einnahmen aus Verkauf	29	1.584,10	±0,00	1.584,10
	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	643,30	±0,00	643,30
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	33	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34	2.256,00	±0,00	2.256,00
	Sonstige Einnahmen	35	1.055,87	±0,00	1.055,87
	Gesamterlöse (28 - 35)	36	35.849,88	±0,00	35.849,88
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (36./.:27)	37	-559.186,82	-60.525,40	-619.712,22
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (36:27)	38	6,0%		5,5%