

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2020/2021

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2020/2021

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	5	6	6
- davon Teilzeitkräfte	Personen	3	3	2
- davon Auszubildende	Personen	0	0	1
Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:				
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	226,7	238,0	246,5
nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	620,0	639,4	648,9
Medienbestand insgesamt	Anzahl	38.242	37.225	37.548
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	31.621	30.307	30.640
- davon Sachliteratur	Anzahl	11.864	11.568	11.303
- davon Belletristik	Anzahl	8.964	8.474	8.775
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	9.931	9.535	9.647
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	862	730	915
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	6.621	6.918	6.908
- davon analoge und digitale Medien	Anzahl	6.352	6.647	6.640
- davon Spiele (Brettspiele u.a.)	Anzahl	269	271	268
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr*	Anzahl	94.146	112.395	139.833
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	2.360	2.604	2.790
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl	39,9	43,2	50,1
Öffnungsstunden im Berichtsjahr	Stunden	868	906	1.198

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	485,1	495,5	655,5
- davon Personalkosten	T€	283,0	301,4	305,3
- davon Betriebskosten	T€	101,9	100,9	257,5
- davon Verwaltungskosten	T€	76,1	67,0	68,9
- davon Kapitalkosten	T€	24,2	26,2	25,8
Gesamterlöse	T€	27,4	49,7	35,8
Ergebnis (Zuschussbedarf)	T€	-457,7	-445,8	-619,7
Kostendeckungsgrad	%	5,6	10,0	5,5
durchschnittliche Kosten je				
- Entleihung	€	5,15	4,41	4,69
- Entleiherin / Entleiher	€	205,57	190,29	234,97
- Öffnungsstunde	€	558,93	546,93	547,23

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Jahresgebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:

- Familien	€	25,00	25,00	25,00
- Erwachsene	€	20,00	20,00	20,00
- 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

*Aufgrund der Corona-Pandemie musste die Stadtbücherei im Jahr 2020 für 13 Wochen und in 2021 für 22 Wochen schließen, was einen Rückgang der Entleihungen zur Folge hatte.

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	17
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	17
4. <u>Auswertung</u>	20
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	20
4.1.1 Kostenstruktur	20
4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	22
4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten	23
4.1.3 Erlösstruktur	25
4.1.3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erlösarten	26
4.1.4 Ergebnis	27
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis (ohne Anliegerwohnung) 2021	30
Anlagennachweis (Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung) 2021	31
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) 2021	32
Anlagennachweis (ohne Anliegerwohnung) 2020	33
Anlagennachweis (Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung) 2020	34
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) 2020	35

-ERLÄUTERUNGSBERICHT-

1. Allgemeines

Die Stadt Burgdorf betreibt in der Sorgenser Straße 3 eine als öffentliche Einrichtung geführte Stadtbücherei. Sie dient nach § 1 Nr. 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 Jahr **2021** standen den

Gesamtkosten von 485.147,47 € (2020 495.522,03 €)

Gesamterlöse von 27.404,87 € (2020 49.680,90 €) gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h.

einem Gesamtzuschussbedarf von 457.742,60 € (2020 445.841,13 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 5,6% (2020 10,0%).

Im Jahr **2020** standen den

Gesamtkosten von 495.522,03 € (2019 655.712,22 €)

Gesamterlöse von 49.680,90 € (2019 35.849,88 €) gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h.

einem Gesamtzuschussbedarf von 445.541,13 € (2019 445.841,13 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 10,0% (2019 5,5%).

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2021 und 2020 entnommen.

3.1.1 Personalkosten

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit der Einrichtung entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeitenden 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 2021

	<u>Restbuchwerte auf</u> <u>Wiederbeschaf-</u> <u>fungszeitwertbasis</u> <u>per 31.12.2021</u>	<u>Abschreibungen auf</u> <u>Wiederbeschaf-</u> <u>fungszeitwerte</u>
	€	€
Stadtbücherei	572.996,28	18.434,90
Abschreibungen auf Forderungen		<u>2,69</u>
		18.437,59

Abschreibungen 2020

	<u>Restbuchwerte auf</u> <u>Wiederbeschaf-</u> <u>fungszeitwertbasis</u> <u>per 31.12.2020</u>	<u>Abschreibungen auf</u> <u>Wiederbeschaf-</u> <u>fungszeitwerte</u>
	€	€
Stadtbücherei	591.431,19	19.319,30
Abschreibungen auf Forderungen		<u>526,73</u>
		19.846,03

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 für das Jahr 2021 mit 2,63% (2020 2,77%) festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2021	214.197,96 €
Anlagen im Bau	<u>- €</u>
Betriebsnotwendiges Kapital 2021	214.197,96 €
Restbuchwerte 31.12.2020	225.216,29 €
Durchschnitt 2020/2021	
= zu verzinsender Betrag	219.707,13 €
x Zinssatz 2,63 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>5.778,30 €</u>

Restbuchwerte 31.12.2020	225.216,29 €
Anlagen im Bau	- €
Betriebsnotwendiges Kapital 2020	225.216,29 €
Restbuchwerte 31.12.2019	232.279,38 €
Durchschnitt 2019/2020	
= zu verzinsender Betrag	228.747,84 €
x Zinssatz 2,77 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	6.336,32 €

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2021 und 2020.

3.3 Abschlussergebnisse

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die folgende Übersicht zeigt - unterteilt nach Hauptgruppen - die Aufwendungen und Erträge 2021 und 2020:

Aufwendungen 2021

	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	292,4	67,0
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>143,8</u>	<u>33,0</u>

436,2 100,0

Erträge 2021

	<u>T€</u>	<u>%</u>
Erträge	27,4	6,3
Unterdeckung	<u>408,8</u>	<u>93,7</u>

436,2 100,0

Aufwendungen 2020

	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalaufwand	305,3	62,7
Sächl. Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	<u>181,5</u>	<u>37,3</u>

486,8 100,0

Erträge 2020

	<u>T€</u>	<u>%</u>
Erträge	49,7	10,2
Unterdeckung	<u>437,1</u>	<u>89,8</u>

486,8 100,0

3.3.2 Abgrenzungsrechnung

Die Abgrenzungsrechnung dient der perioden- und sachgerechten Zuordnung der Kosten und Erlöse. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

	2021	2020
Gesamtkosten	48.892,88 €	8.695,06 €
Gesamterlöse	0,00 €	0,00 €
Ergebnis	-48.892,88 €	-8.695,06 €

Einzelheiten sind der Spalte "Abgrenzungsrechnung" des Betriebsabrechnungsabgrenzungsplans zu entnehmen.

Der Saldo der Abgrenzungsrechnung aus den einzelnen Plus- und Minusbeträgen der betreffenden Erlöse und Kosten betrug 2021 - wie o.a. - 48.892,88 € (2020 -8.695,06 €), so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 457.742,60 € (2020 445.841,13 €) ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2021 und 2020 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

	2021	2020
Gesamtkosten	485.147,47 €	495.522,03 €
Gesamterlöse	27.404,87 €	49.680,90 €
Ergebnis	-457.742,60 €	-445.841,13 €

-AUSWERTUNGSBERICHT-

4. Auswertung

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

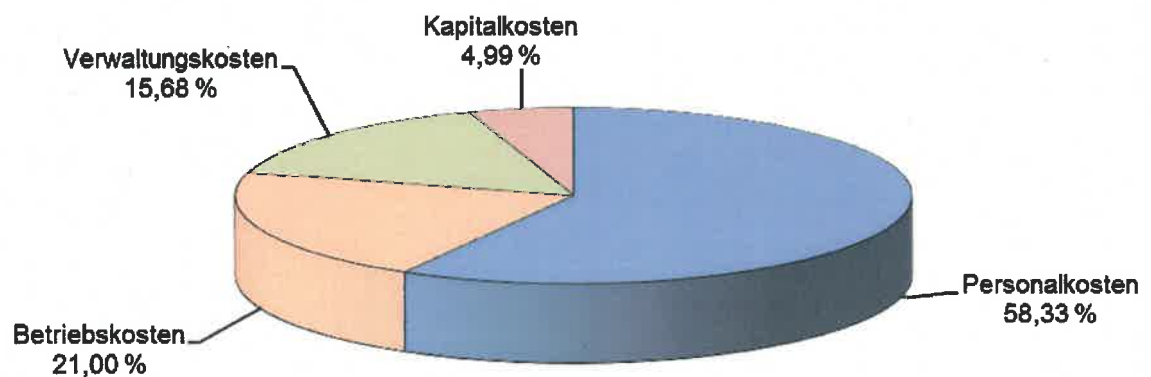
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

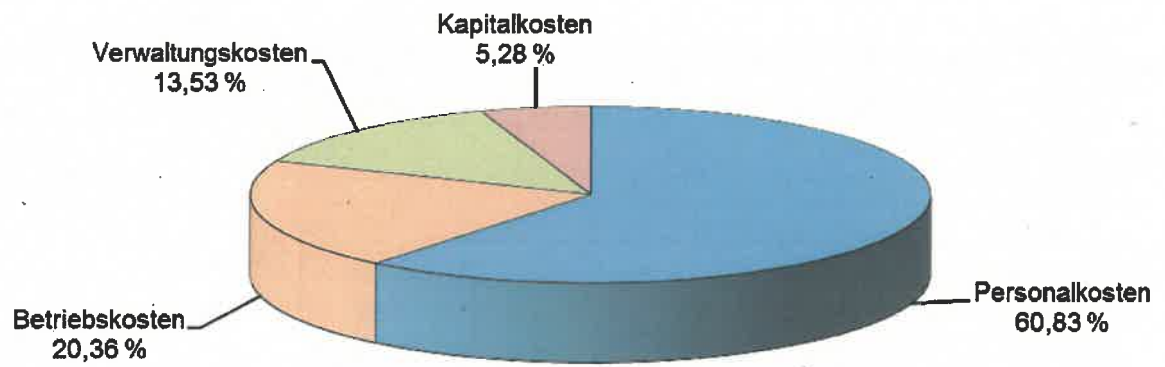
Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2019 bis 2021:

	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>
	€	%	€	%	€	%
Personalkosten	282.971,60	58,33	301.405,07	60,83	305.290,53	46,57
Betriebskosten	101.896,13	21,00	100.912,11	20,36	257.532,43	39,28
Verwaltungskosten	76.063,85	15,68	67.022,50	13,53	66.949,52	10,21
Kapitalkosten	<u>24.215,89</u>	<u>4,99</u>	<u>26.182,35</u>	<u>5,28</u>	<u>25.789,62</u>	<u>3,94</u>
	<u>485.147,47</u>	<u>100,00</u>	<u>495.522,03</u>	<u>100,00</u>	<u>655.562,10</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2021



Kostenstruktur 2020



4.1.2 **Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung**

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens

		2021 €	2020 €	+ / - €
Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	4.306,50	4.447,78	-141,28
Tariflich Beschäftigte	2	278.665,10	296.957,29	-18.292,19
Personalkosten (1 + 2)	3	282.971,60	301.405,07	-18.433,47
Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	33.074,27	16.369,94	+16.704,33
Inventar- und Gerätebeschaffung	5	870,62	4.655,58	-3.784,96
Unterhaltung u. Instandsetzung von Inventar	6	5.316,24	7.885,59	-2.569,35
Miete Fotokopiergerät	7	367,12	362,50	+4,62
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	273,56	508,46	-234,90
Stromkosten	9	2.439,00	3.593,90	-1.154,90
Heizkosten	10	6.681,68	5.208,46	+1.473,22
Wasser- und Abwasserkosten	11	769,34	1.009,29	-239,95
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	8.994,22	9.376,35	-382,13
Gebäudeversicherungen	13	771,70	800,78	-29,08
Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	139,72	1.241,17	-1.101,45
Besondere Verwaltungs- und Betr. aufw.	15	36.207,79	46.757,93	-10.550,14
Mitgliedsbeiträge	16	266,09	264,45	+1,64
Bauhofkosten	17	5.041,22	1.354,04	+3.687,18
Aufw. aus int. Leistungsbez. Querschnittamt	18	683,56	1.523,67	-840,11
Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 19)	20	101.896,13	100.912,11	+984,02
Geschäftsausgaben	21	5.049,38	3.425,69	+1.623,69
Verwaltungskostenbeitrag	22	71.014,47	63.596,81	+7.417,66
Verwaltungskosten (21 + 22)	23	76.063,85	67.022,50	+9.041,35
Abschreibungen	24	18.437,59	19.846,03	-1.408,44
Verzinsung des Anlagekapitals	25	5.778,30	6.336,32	-558,02
Kapitalkosten (24 + 25)	26	24.215,89	26.182,35	-1.966,46
Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	485.147,47	495.522,03	-10.374,56

4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten

Nachfolgend werden die aus Sicht der Finanzabteilung relevanten Kostenarten (BAB-Zeilen) erläutert.

Zeile 3

Personalkosten

282.971,60 €

Vorjahr: 301.405,07 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.306,50 € (2020 4.447,78 €). Die Anzahl der Mitarbeitenden von 2020 zu 2021 ist gesunken, was den Rückgang der Kosten erklärt. Des Weiteren werden seit 2020 aufgrund der Haushaltskonsolidierung keine Auszubildenden in der Stadtbücherei mehr beschäftigt.

Zeile 4

Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen

33.074,27 €

Vorjahr: 16.369,94 €

Die Kostenerhöhung ist zum größten Teil auf die Erneuerung der Kaskadenanlage der Heizungstechnik (19.536,59 €) in 2021 zurückzuführen.

Zeile 9

Stromkosten

2.439,00 €

Vorjahr: 3.593,90 €

Die Kostensenkung lässt sich zum größten Teil auf die fast abgeschlossenen Modernisierungsarbeiten (siehe Zeile 4) und dem damit verbundenen niedrigeren Stromverbrauch der Beleuchtungsanlage zurückführen.

Zeile 22

Verwaltungskostenbeitrag

71.014,47 €

Vorjahr:

63.593,81 €

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 61.717,02 € (2020 54.204,78 €).

Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

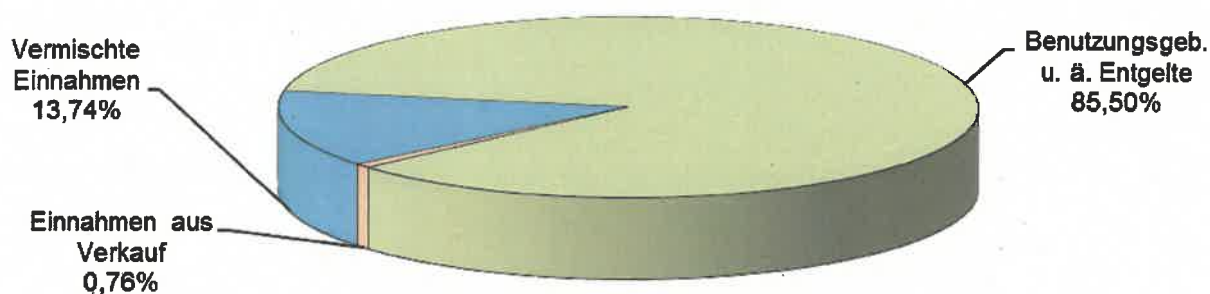
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Abteilung	insgesamt	insgesamt	insgesamt
1-Fachbereichsleitung	1.593,00 €	1.484,49 €	1.372,89 €
10-Zentrale Dienste	19.010,00 €	14.539,08 €	15.543,38 €
11-Personal	11.716,23 €	11.274,84 €	11.018,69 €
14-Rechnungsprüfung	4.406,00 €	2.933,59 €	2.843,90 €
15-Controlling / Projektmanagement	95,80 €	95,97 €	237,20 €
2-Fachbereichsleitung	2.244,00 €	2.106,47 €	2.028,14 €
20/22-Finzen und Steuern	9.219,78 €	8.316,38 €	9.986,70 €
21-Stadtkasse	1.658,67 €	1.453,32 €	1.581,51 €
25-Gebäudewirtschaft	<u>11.773,54 €</u>	<u>12.000,64 €</u>	<u>9.428,87 €</u>
	61.717,02 €	54.204,78 €	54.041,28 €

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 9.297,45 € (2020 9.392,02 €, 2019 9.320,08 €). 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 Senkung ist mit der veränderten Zuordnung der Mitarbeitenden zu begründen.

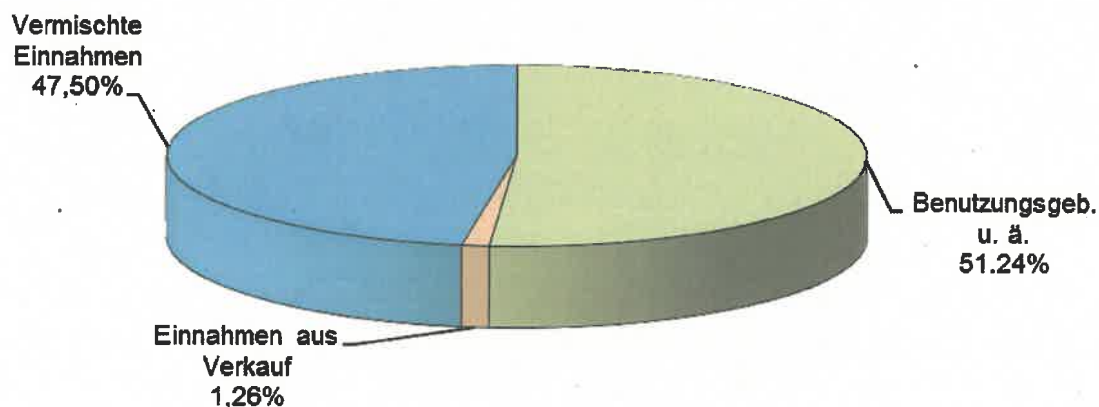
4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Benutzungsgebühren u. ä.	23,4	85,50	25,5	51,24	30,3	84,55
Einnahmen aus Verkauf	0,2	0,76	0,6	1,26	1,6	4,42
Vermischte Einnahmen u.a.	<u>3,8</u>	<u>13,74</u>	<u>23,6</u>	<u>47,50</u>	<u>3,9</u>	<u>11,03</u>
	<u>27,4</u>	<u>100,00</u>	<u>49,7</u>	<u>100,00</u>	<u>35,8</u>	<u>100,00</u>

Erlösstruktur 2021



Erlösstruktur 2020



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

Zeile 28

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

23.432,44 €

Vorjahr:

25.458,31 €

Aufgrund der Corona-Pandemie musste die Stadtbücherei im Jahr 2020 für 13 Wochen und in 2021 für 22 Wochen schließen. Dies hatte zur Folge, dass die Anzahl der Entleihungen zurückging und die Einnahmen um insgesamt 2.025,87 € gesunken sind.

Zeile 29

Einnahmen aus Verkauf

207,00 €

Vorjahr:

625,00 €

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

Zeile 33

Zuweisungen v. sonstigen öffentl. Bereich

0,00 €

Vorjahr:

18.731,00 €

Die Einnahme aus 2020 resultiert aus einer Zuweisung für die Beleuchtungsanlage. Der Aufwand hierfür wurde in 2019 gebucht.

Zeile 34

Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen

35,00 €

Vorjahr:

2.463,00 €

Hier wurden hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

Zeile 35

Sonstige Einnahmen

3.642,14 €

Vorjahr:

2.231,09 €

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

4.1.4 Ergebnis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Erlöse	27.404,87 €	49.680,90 €	35.849,88 €
Kosten	<u>485.147,47 €</u>	<u>495.522,03 €</u>	<u>655.562,10 €</u>
Ergebnis	<u>-457.742,60 €</u>	<u>-445.841,13 €</u>	<u>-619.712,22 €</u>
Wirtschaftlichkeit/ Kostendeckungsgrad %	<u>5,60%</u>	<u>10,00%</u>	<u>5,50%</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein Zuschussbedarf von 457.742,60 € (2020 445.841,13 €) ergibt. Der Kostendeckungsgrad aus 2020 ist gegenüber dem Jahr 2019, vorwiegend aufgrund der im Vorjahr durchgeführten und abgeschlossenen Modernisierungsarbeiten, deutlich gestiegen und nach Abschluss wieder gefallen.

Burgdorf, im Februar 2023


(Pollehn)

-Anhang-

ANLAGENNACHWEIS (ohne Anlegerwohnung)

Stand: 31.12.2021

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	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	266.616,50	0,00	0,00	266.616,50	133.614,71	2.944,33	0,00	136.559,04	130.057,46
129 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	169.769,70	0,00	0,00	169.769,70	104.997,20	7.189,00	0,00	112.186,20	57.583,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00	0,00	27.460,63	25.934,13	885,00	0,00	26.819,13	641,50
Summe:	491.479,86	0,00	0,00	491.479,86	266.263,57	11.018,33	0,00	277.281,90	214.197,96

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang zu Wiederbeschaffungszeitwerten	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	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	990.100,10	0,00	0,00	990.100,10	492.049,88	10.207,90	0,00	502.257,78	487.842,32
129 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135 EDV-Software	112,18	0,00	0,00	112,18	112,11	0,00	0,00	112,11	0,07
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	156.376,10	0,00	0,00	156.376,10	90.289,39	7.431,00	0,00	97.720,39	58.655,71
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	23.787,71	0,00	0,00	23.787,71	22.408,03	796,00	0,00	23.204,03	583,68
Summe:	1.196.290,59	0,00	0,00	1.196.290,59	604.859,41	18.434,90	0,00	623.294,31	572.996,28

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2021

Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung

Stadtbücherei

STADT BURGDORF

	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
Anlagegruppen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
135 EDV-Software	1.718,53	0,00	0,00	1.718,53	1.717,53	0,00		1.717,53	1,00
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50	0,00	0,00		0,00	25.914,50
230 Bauten	285.149,23	0,00	0,00	285.149,23	140.561,23	2.868,00		143.429,23	141.720,00
231 Bauten Bücherei	6.588,92	0,00	0,00	6.588,92	5.436,92	329,00		5.765,92	823,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00	0,00	27.460,63	25.934,13	885,00		26.819,13	641,50
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	169.769,70	0,00	0,00	169.769,70	104.997,20	7.189,00		112.186,20	57.583,50
Summe:	516.601,51	0,00	0,00	516.601,51	278.647,01	11.271,00	0,00	289.918,01	226.683,50

	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest- buch- werte (End- stand)
Anlagegruppen	Anfangs- stand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschrei- bungen	Abschreibun- gen im Haus- haltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Ab- schreib. auf die in Sp. 4 ausgewie- senen 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
135 EDV-Software	112,18	0,00	0,00	112,18	112,11	0,00		112,11	0,07
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50	0,00	0,00		0,00	25.914,50
230 Bauten	1.077.329,93	0,00	0,00	1.077.329,93	532.621,93	10.773,00		543.394,93	533.935,00
231 Bauten Bücherei	7.682,94	0,00	0,00	7.682,94	6.351,94	384,00		6.735,94	947,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	23.787,71	0,00	0,00	23.787,71	22.408,03	796,00		23.204,03	583,68
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	156.376,10	0,00	0,00	156.376,10	90.289,39	7.431,00		97.720,39	58.655,71
S u m m e :	1.291.203,36	0,00	0,00	1.291.203,36	651.783,40	19.384,00	0,00	671.167,40	620.035,96

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2021					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen → ↓	Zeile	Haus-	Ab-	Wirt-
			halts-	grenzungs-	schafts-
Kosten-/Erlösarten			rechnung	rechnung	rechnung
			EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	5.401,01	-1.094,51	4.306,50
	Tariff. Beschäftigte	2	287.044,21	-8.379,11	278.665,10
	Personalkosten (1 + 2)	3	292.445,22	-9.473,62	282.971,60
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4	37.101,01	-4.026,74	33.074,27
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	870,62	±0,00	870,62
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	5.289,10	+27,14	5.316,24
	Miete Fotokopiergerät	7	367,12	±0,00	367,12
	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8	273,56	±0,00	273,56
	Stromkosten	9	-35.087,20	+37.526,20	2.439,00
	Heizkosten	10	5.546,46	+1.135,22	6.681,68
	Wasser- und Abwasserkosten	11	1.080,08	-310,74	769,34
	Unterhaltsreinigung	12	8.837,57	+156,65	8.994,22
	Gebäudeversicherung	13	810,16	-38,46	771,70
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	139,72	±0,00	139,72
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15	36.207,79	±0,00	36.207,79
	Mitgliedsbeiträge	16	266,09	±0,00	266,09
	Bauhofkosten	17	5.041,22	±0,00	5.041,22
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	18	683,56	±0,00	683,56
	Aufw. a. internen Leistungsbeziehungen Gebäudewirtschaft	19	0,00	±0,00	0,00
	Betriebskosten (4 - 19)	20	67.426,86	+34.469,27	101.896,13
	Geschäftsausgaben	21	5.866,73	-817,35	5.049,38
	Verwaltungskostenbeitrag	22	59.730,51	+11.283,96	71.014,47
	Verwaltungskosten (21 + 22)	23	65.597,24	+10.466,61	76.063,85
	Abschreibungen	24	10.785,27	+7.652,32	18.437,59
	Verzinsung des Anlagekapitals	25	0,00	+5.778,30	5.778,30
	Kapitalkosten (24 + 25)	26	10.785,27	+13.430,62	24.215,89
	Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	436.254,59	+48.892,88	485.147,47
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28	23.432,44	±0,00	23.432,44
	Einnahmen aus Verkauf	29	207,00	±0,00	207,00
	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	88,29	±0,00	88,29
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	33	0,00	±0,00	0,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34	35,00	±0,00	35,00
	Sonstige Einnahmen	35	3.642,14	±0,00	3.642,14
	Gesamterlöse (28 - 35)	36	27.404,87	±0,00	27.404,87
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (36./27)	37	-408.849,72	-48.892,88	-457.742,60
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad) % (36:27)	38	6,3%		5,6%

ANLAGENNACHWEIS (ohne Anliegerwohnung)

Stand: 31.12.2020

Stadtbücherei

STADT BURGDORF

	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest- buch- werte (End- stand)
Anlagegruppen	Anfangs- stand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschrei- bungen	Abschreibun- gen im Haus- haltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Ab- schreib. auf die in Sp. 4 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	
	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	1.260,46	0,00	266.616,50	130.670,16	2.944,55	0,00	133.614,71	133.001,79
129 Anlagen im Bau	1.382,24	0,00	1.382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	166.040,77	3.728,93	0,00	169.769,70	97.347,77	7.649,43	0,00	104.997,20	64.772,50
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00	0,00	27.460,63	24.475,63	1.458,50	0,00	25.934,13	1.526,50
S u m m e :	487.872,71	4.989,39	1.382,24	491.479,86	254.211,09	12.052,48	0,00	266.263,57	225.216,29

	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwerte (Endstand)
Anlagegruppen	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	25.914,50	0,00	0,00	25.914,50	0,00	0,00	0,00	0,00	25.914,50
080 Bauten	988.839,64	1.260,46	0,00	990.100,10	481.841,13	10.208,75	0,00	492.049,88	498.050,22
129 Anlagen im Bau	1.382,24	0,00	1.382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
135 EDV-Software	112,18	0,00	0,00	112,18	112,11	0,00	0,00	112,11	0,07
300 Betriebs und Geschäftsausstattung	152.647,17	3.728,93	0,00	156.376,10	82.370,22	7.919,17	0,00	90.289,39	66.086,71
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	23.787,71	0,00	0,00	23.787,71	21.216,65	1.191,38	0,00	22.408,03	1.379,68
S u m m e :	1.192.683,44	4.989,39	1.382,24	1.196.290,59	585.540,11	19.319,30	0,00	604.859,41	591.431,18

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2020

Nachrichtlich incl. Anliegerwohnung

Stadtbücherei

STADT BURGDORF

	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				
Anlagegruppen	Anfangs- stand	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschrei- bungen	Abschreibun- gen im Haus- haltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Ab- schreib. auf die in Sp. 4 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Rest- buch- werte (End- stand)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
129 Anlagen im Bau	1.382,24	0,00	1.382,24	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
135 EDV-Software	1.718,53	0,00		1.718,53	1.717,53	0,00		1.717,53	1,00
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00		25.914,50	0,00	0,00		0,00	25.914,50
230 Bauten	283.766,99	1.382,24		285.149,23	137.692,99	2.868,24		140.561,23	144.588,00
231 Bauten Bücherei	6.588,92	0,00		6.588,92	5.107,92	329,00		5.436,92	1.152,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	27.460,63	0,00		27.460,63	24.475,63	1.458,50		25.934,13	1.526,50
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	166.040,77	3.728,93		169.769,70	97.347,77	7.649,43		104.997,20	64.772,50
S u m m e :	512.872,58	5.111,17	1.382,24	516.601,51	266.341,84	12.305,17	0,00	278.647,01	237.954,50

	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Rest- buch- werte (End- stand)
Anlagegruppen	Anfangs- stand	Zugang zu Wiederbeschaff.zeitwerten	Abgang	Endstand	bisherige Abschrei- bungen	Abschreibun- gen im Haus- haltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Ab- schreib. auf die in Sp. 4 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
129 Anlagen im Bau	1.382,24	0,00	1.382,24	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
135 EDV-Software	112,18	0,00		112,18	112,11	0,00		112,11	0,07
200 Bebaute Grundstücke	25.914,50	0,00		25.914,50	0,00	0,00		0,00	25.914,50
230 Bauten	1.075.947,69	1.382,24		1.077.329,93	521.848,72	10.773,21		532.621,93	544.708,00
231 Bauten Bücherei	7.682,94	0,00		7.682,94	5.967,28	384,66		6.351,94	1.331,00
490 Sammelpost. f. bewegl. Vermögensgegenst.	23.787,71	0,00		23.787,71	21.216,65	1.191,38		22.408,03	1.379,68
500 Betriebs und Geschäftsausstattung	152.647,17	3.728,93		156.376,10	82.370,22	7.919,17		90.289,39	66.086,71
S u m m e :	1.287.474,43	5.111,17	1.382,24	1.291.203,36	631.514,98	20.268,42	0,00	651.783,40	639.419,96

STADT BURGDORF BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN					
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2020					
Produkt 27200 Stadtbücherei					
	Kostenstellen →	Zeile	Haus- halts- rechnung	Ab- grenzungs- rechnung	Wirt- schafts- rechnung
	↓				
	Kosten-/Erlösarten		EUR	EUR	EUR
Kostenzuordnung	Beamtenbezüge, -versorgung	1	5.416,56	-968,78	4.447,78
	Tarifl. Beschäftigte	2	299.928,29	-2.971,00	296.957,29
	Personalkosten (1 + 2)	3	305.344,85	-3.939,78	301.405,07
	Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen	4	0,00	+16.369,94	16.369,94
	Inventar- u. Gerätebeschaffung	5	4.655,58	±0,00	4.655,58
	Unterhaltung u. Instandsetzung v. Inventar	6	7.885,59	±0,00	7.885,59
	Miete Fotokopiergerät	7	362,50	±0,00	362,50
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	8	0,00	+508,46	508,46
	Stromkosten	9	0,00	+3.593,90	3.593,90
	Heizkosten	10	0,00	+5.208,46	5.208,46
	Wasser- und Abwasserkosten	11	0,00	+1.009,29	1.009,29
	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	12	0,00	+9.376,35	9.376,35
	Gebäudeversicherungen	13	0,00	+800,78	800,78
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	14	127,05	+1.114,12	1.241,17
	Besondere Verwaltungs - und Betriebsaufwendungen	15	46.757,93	±0,00	46.757,93
	Mitgliedsbeiträge	16	264,45	±0,00	264,45
	Bauhofkosten	17	1.354,04	±0,00	1.354,04
	Aufw. aus internen Leistungsbez. Querschnittamt	18	1.523,67	±0,00	1.523,67
	Erstattung an UA Gebäudewirtschaft	19	48.798,30	-48.798,30	0,00
	Betriebskosten (4 - 19)	20	111.729,11	-10.817,00	100.912,11
	Geschäftsausgaben	21	3.425,69	±0,00	3.425,69
	Verwaltungskostenbeitrag	22	54.204,78	+9.392,03	63.596,81
	Verwaltungskosten (21 + 22)	23	57.630,47	+9.392,03	67.022,50
	Abschreibungen	24	12.122,54	+7.723,49	19.846,03
	Verzinsung des Anlagekapitals	25	0,00	+6.336,32	6.336,32
	Kapitalkosten (24 + 25)	26	12.122,54	+14.059,81	26.182,35
	Gesamtkosten (3 + 20 + 23 + 26)	27	486.826,97	+8.695,06	495.522,03
Leistungserlöse	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28	25.458,31	±0,00	25.458,31
	Einnahmen aus Verkauf	29	625,00	±0,00	625,00
	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	172,50	±0,00	172,50
	Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	33	18.731,00	±0,00	18.731,00
	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34	2.463,00	±0,00	2.463,00
	Sonstige Einnahmen	35	2.231,09	±0,00	2.231,09
	Gesamterlöse (28 - 35)	36	49.680,90	±0,00	49.680,90
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung) (36./27)	37	-437.146,07	-8.695,06	-445.841,13
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungs- grad) % (36:27)	38	10,2%		10,0%

