

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2022/2023

Stadtbücherei

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

STADTBÜCHEREI

der

STADT BURGDORF

2022/2023

Stadtbücherei – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereiche:

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

B. Kennzahlen:

		2023	2022	2021
Mitarbeiterinnen, Mitarbeiter insgesamt	Personen	5	5	5
- davon Teilzeitkräfte	Personen	3	3	3
- davon Auszubildende	Personen	0	0	0

Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:

	T€	247,9	249,6	226,7
nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	2.038,1	1.847,8	620,0

	Anzahl	38.364	37.702	38.242
Medienbestand insgesamt	Anzahl	31.856	31.416	31.621
- davon Printmedien insgesamt	Anzahl	12.011	11.987	11.864
- davon Sachliteratur	Anzahl	9.150	8.558	8.964
- davon Belletristik	Anzahl	10.310	9.908	9.931
- davon Kinder- und Jugendliteratur	Anzahl	385	963	862
- davon Zeitschriftenhefte	Anzahl	6.508	6.286	6.621
- davon Non-Book-Medien	Anzahl	6.199	5.973	6.352
- davon analoge und digitale Medien	Anzahl	309	313	269
- davon Spiele (Brettspiele u.a.)	Anzahl			

	Anzahl	139.635	141.797	94.146
Entleihungen insgesamt im Berichtsjahr	Anzahl	2.792	2.480	2.360
Entleiherinnen und Entleiher	Anzahl	50,0	57,2	39,9
Durchschnittl. Entleihungen je Entleiherin / Entleiher	Anzahl			
Öffnungsstunden im Berichtsjahr	Stunden	1.224	1.263	868

C. Kosten und Erlöse:

	T€	504,7	503,0	485,1
Gesamtkosten	T€	304,7	293,8	283,0
- davon Personalkosten	T€	9,0	13,0	101,9
- davon Unterhaltungskosten	T€	80,8	90,4	76,1
- davon Betriebskosten	T€	42,9	40,9	24,2
- davon Verwaltungskosten	T€	31,1	27,6	27,4
- davon Kapitalkosten	T€	-473,7	-475,4	-457,7
Gesamterlöse	T€			
Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)	T€			
Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)	%	6,16	5,48	5,65

Durchschnittliche Kosten je	€	3,61	3,55	5,15
- Entleiherinnen und Entleiher	€	180,77	202,82	205,57
- Öffnungsstunde	€	412,35	398,26	558,93

D. Gebührenhöhe (Auszug):

Jahresgebühren für die Ausstellung eines Benutzerausweises für:

	€	25,00	25,00	25,00
- Familien	€	20,00	20,00	20,00
- Erwachsene	€	0,00	0,00	0,00
- Kinder/Jugendliche bis 16 Jahre	€	5,00	5,00	5,00
- Jugendliche ab 16 Jahre, Schüler/Studenten etc.	€	2,50	2,50	2,50
- für die Ausleihe von Bestsellern je Medium	€			

Inhalt

	<u>Seite</u>
Stadtbücherei – Auf einen Blick	3
1. <u>Allgemeines</u>	5
2. <u>Vorbemerkung</u>	6
2.1 Zielsetzung	6
2.2 Grundlage	6
2.3 Betriebsergebnis	7
3. <u>Erläuterung</u>	8
3.1 <u>Kostenarten</u>	8
3.1.1 Personalkosten	8
3.1.2 Betriebskosten	8
3.1.3 Verwaltungskosten	8
3.1.4 Kapitalkosten	8
3.2 <u>Erlösarten</u>	10
3.3 <u>Abschlussergebnisse</u>	10
4. <u>Auswertung</u>	11
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	11
4.1.1 Kostenstruktur	11
4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung	12
4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten	13
4.1.3 Erlösstruktur	15
4.1.3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erlösarten	17
4.1.4 Ergebnis	18
 <u>Anhang</u>	
Betriebsabrechnungsbogen 2023	20
Betriebsabrechnungsbogen 2022	21
Betriebsabrechnungsbogen mit Einliegerwohnung 2023	22
Betriebsabrechnungsbogen mit Einliegerwohnung 2022	23
Anlagennachweis 2023	24
Anlagennachweis 2022	26

1. **Allgemeines**

Die Stadt Burgdorf betreibt in der Sorgenser Straße 3 eine als öffentliche Kultureinrichtung 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 schulischen und beruflichen Bildung sowie der Freizeitgestaltung für jedermann.

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.

1. Vorbemerkung

1.1 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.

2.1 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 **2023** standen den

Gesamtkosten von 504.718,99 € (2022 503.003,60 €)

Gesamterlöse von 31.066,78 € (2022 27.582,14 €) gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h.

einem Gesamtzuschussbedarf von 473.652,21 € (2022 475.421,46 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von **6,16 % (2022 5,48 %).**

Im Jahr **2022** standen den

Gesamtkosten von 503.003,60 € (2021 485.147,47 €)

Gesamterlöse von 27.582,14 € (2021 27.404,87 €) gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h.

einem Gesamtzuschussbedarf von 475.421,46 € (2021 457.742,60 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von **5,48 % (2021 5,65 %).**

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2023 und 2022 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 Unterhaltungskosten

Die Verteilung der Unterhaltungskosten erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege.

3.1.3 Betriebskosten

Die Verteilung der Betriebskosten erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege.

3.1.4 Verwaltungskosten

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

3.1.5 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 2023

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2023</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	€	€
Stadtbücherei	2.038.063,03	36.471,43

Abschreibungen 2022

	<u>Restbuchwerte auf Wiederbeschaf- fungszeitwertbasis per 31.12.2022</u>	<u>Abschreibungen auf Wiederbeschaf- fungszeitwerte</u>
	€	€
Stadtbücherei	1.847.819,54	34.751,23

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 2023 mit 2,33 % (2022 2,46 %) festgelegt.

Zinsrechnung

Restbuchwerte 31.12.2023	247.896,50 €
Anlagen im Bau	-
Betriebsnotwendiges Kapital 2023	<u>247.896,50 €</u>
Restbuchwerte 31.12.2022	249.589,74 €
Durchschnitt 2022/2023	248.743,12 €
=zu verzinsender Betrag	248.743,12 €
x Zinssatz 2,33 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>5.795,71 €</u>

Restbuchwerte 31.12.2022	249.589,74 €
Anlagen im Bau	-
Betriebsnotwendiges Kapital 2022	<u>249.589,74 €</u>
Restbuchwerte 31.12.2021	254.316,09 €
Durchschnitt 2021/2022	251.952,92 €
=zu verzinsender Betrag	251.952,92 €
x Zinssatz 2,46 %	
= Verzinsung des Anlagekapitals	<u>6.198,04 €</u>

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2023 und 2022.

3.3 Abschlussergebnisse

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis für 2023 und 2022 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

	2023	2022
Gesamtkosten	504.718,99 €	503.003,60 €
Gesamterlöse	31.066,78 €	27.582,14 €
Ergebnis	-473.652,21 €	-475.421,46 €

4. **Auswertung**

4.1 Analyse der Kosten und Erlöse

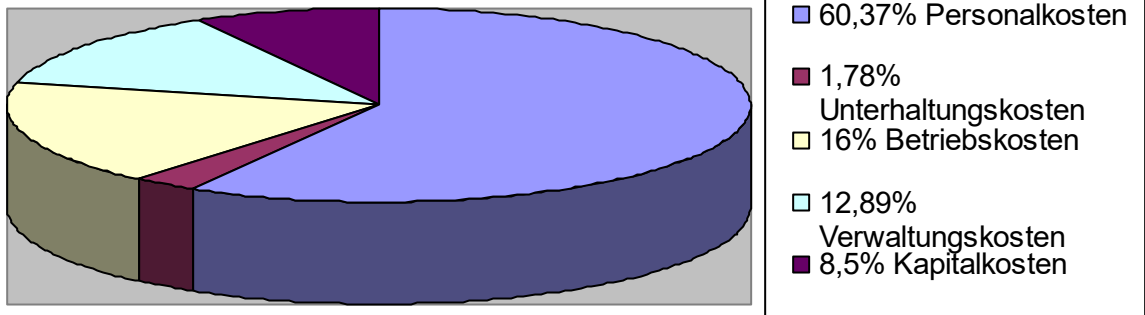
Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

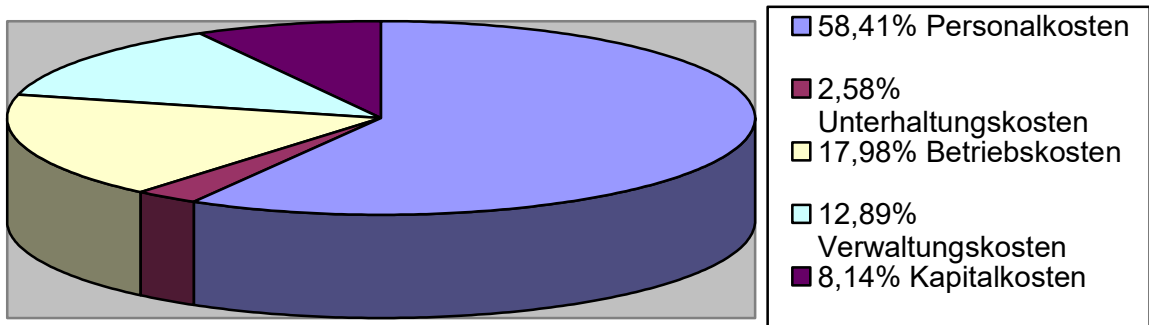
Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2023 und 2022:

	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Personalkosten	304.686,97	60,37	293.797,96	58,41
Unterhaltungskosten	8.970,21	1,78	12.978,40	2,58
Betriebskosten	80.775,82	16,00	90.443,96	17,98
Verwaltungskosten	67.404,66	13,35	64.834,01	12,89
Kapitalkosten	<u>42.881,33</u>	<u>8,50</u>	<u>40.949,27</u>	<u>8,14</u>
Gesamtkosten	<u>504.718,99</u>	<u>100,00</u>	<u>503.003,60</u>	<u>100,00</u>

Kostenstruktur 2023



Kostenstruktur 2022



4.1.2 Aufzeichnung der Kosten nach der Wirtschaftsrechnung

In Anlehnung an die Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens 2023/2022

		2023	2022	+ / -
		€	€	€
Beamtenbezüge und -versorgung	1	4.832,61	4.785,84	+46,77
Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2	299.854,36	289.012,12	+10.842,24
Personalkosten (1+2)	3	304.686,97	293.797,96	+10.889,01
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4	6.249,63	10.590,16	-4.340,53
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5	2.720,58	2.388,24	+332,34
Unterhaltungskosten (4+5)	6	8.970,21	12.978,40	-4.008,19
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7	1.612,35	3.897,32	-2.284,97
Mieten und Pachten	8	367,12	367,12	±0,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	9	613,35	1.332,35	-719,00
Gebäudeversicherung u.a.	10	2.299,26	787,99	+1.511,27
Stromkosten	11	2.413,56	-689,08	+3.102,64
Heizkosten	12	6.097,40	5.430,33	+667,07
Wasser- und Abwasserkosten	13	1.079,04	1.037,50	+41,54
Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	20.352,41	22.826,88	-2.474,47
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	372,45	59,60	+312,85
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	43.622,26	53.455,44	-9.833,18
Abschreibungen auf Ford. wegen Uneinbringlichkeit	17	614,19	559,79	+54,40
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18	1.332,43	1.378,72	-46,29
Betriebskosten (7-18)	19	80.775,82	90.443,96	-9.668,14
Sonstige Geschäftsaufwendungen	20	458,12	290,68	+167,44
Verwaltungskostenbeitrag	21	66.946,54	64.543,33	+2.403,21
Verwaltungskosten (21+22)	22	67.404,66	64.834,01	+2.570,65
Verzinsung des Anlagekapitals	23	5.795,71	6.198,04	-402,33
Abschreibungen	24	37.085,62	34.751,23	+2.334,39
Kapitalkosten (23+24)	25	42.881,33	40.949,27	+1.932,06
Gesamtkosten (3+6+19+22+25)	26	504.718,99	503.003,60	+1.715,39

4.1.2.1 Erläuterungen zu einzelnen Kostenarten

Nachfolgend werden die relevanten Kostenarten erläutert.

<u>Personalkosten</u>	299.854,36 €
<i>Vorjahr:</i>	289.012,12 €

Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Beamtenbezüge in Höhe von insgesamt 4.832,61 € (2022 4.785,84 €). Die Anzahl der Mitarbeitenden von 2023 zu 2022 ist gleichgeblieben. Die Kostenerhöhung ist u. a. eine Folge aus Gehaltsanpassungen von Tarifgruppen.

<u>Unterhaltungskosten</u>	8.970,21 €
<i>Vorjahr:</i>	12.978,40 €

Die Kostensenkung ist zum größten Teil auf Malerarbeiten an den Fenstern und Wartungen am Fahrstuhl in 2022 zurückzuführen.

<u>Stromkosten</u>	2.413,56 €
<i>Vorjahr:</i>	-689,08 €

Die negativen Heizkosten aus dem Jahr 2022 in Höhe von 689,08 € lassen sich auf Überzahlungen des Jahres 2021 zurückführen, welche mit einer Rückzahlung seitens des Energielieferanten ausgeglichen wurden.

<u>Verwaltungskostenbeitrag</u>	66.946,54 €
<i>Vorjahr:</i>	64.543,33 €

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 57.450,25 € (2022 55.216,78 €).

Sie gliedern sich wie folgt auf:

Zusammensetzung:

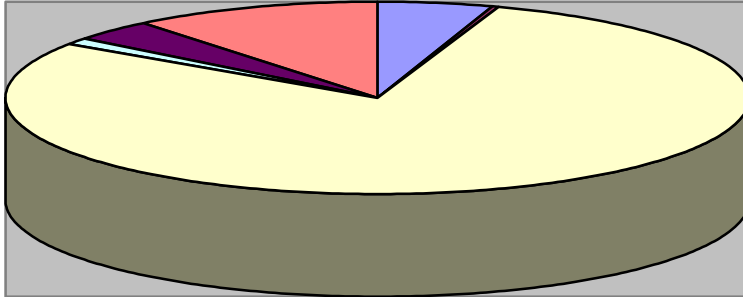
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Insgesamt	Insgesamt
Abteilung	€	€
Fachbereich 1	1.687,00	1.687,00
Fachbereich 2	795,00	795,00
10-Zentrale Dienste	18.867,89	18.529,44
11-Personalabteilung	12.662,97	12.123,05
14-Rechnungsprüfungsamt	975,00	975,00
15-Controlling/Projektmanagement	4.640,00	92,80
20-Finanzen und Steuern	5.920,72	9.141,05
21-Stadtkasse	2.060,67	1.629,94
25-Gebäudewirtschaft	<u>9.841,00</u>	<u>10.243,50</u>
	<u>57.450,25</u>	<u>55.216,78</u>

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,- €) den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 9.496,30 € (2022 9.326,55 €). 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 veränderten Zuordnung der Mitarbeitenden zu begründen.

4.1.3 Erlösstruktur

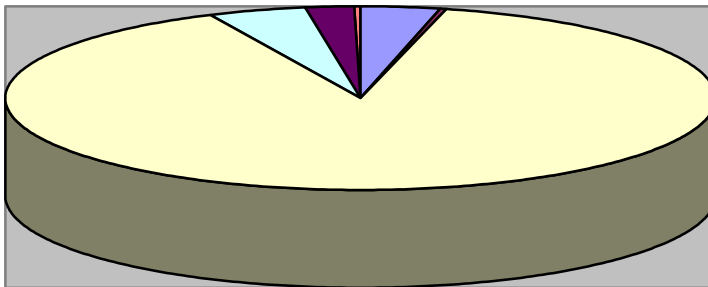
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>
	€	%	€	%
Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.554,00	5,00	1.000,00	3,63
Verwaltungsgebühren	122,50	0,39	87,50	0,32
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.582,50	79,13	24.541,00	88,97
Sonstige privatrechtliche Entgelte	353,73	1,14	1.282,97	4,65
Erträge aus Verkauf	1.050,80	3,38	602,00	2,18
Sonstige Erträge	<u>3.403,25</u>	<u>10,96</u>	<u>68,67</u>	<u>0,25</u>
Gesamterlöse	<u>31.066,78</u>	<u>100,00</u>	<u>27.582,14</u>	<u>100,00</u>

Erlösstruktur 2023



- Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen
- Verwaltungsgebühren
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
- Sonstigee privatrechtliche Entgelte
- Erträge aus Verkauf
- Sonstige Erträge

Erlösstruktur 2022



- Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen
- Verwaltungsgebühren
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
- Sonstige privatrechtliche Entgelte
- Erträge aus Verkauf
- Sonstige Erträge

4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

<u>Erträge aus Verkauf</u>		602,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	625,00 €

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

<u>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</u>		353,73 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.282,97 €

Die Erlöse resultieren aus Veranstaltungen wie Lesungen und Einnahmen von Kopiergeldern. 2022 wurden vermehrt Veranstaltungen durchgeführt, was zu einem Anstieg der Erlöse führte.

<u>Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen</u>		1.554,00 €
	<i>Vorjahr:</i>	1.000,00 €

Hier wurden hauptsächlich die Spendeneinnahmen für die Bücherei verbucht.

<u>Sonstige Erträge</u>		3.403,25 €
	<i>Vorjahr:</i>	68,67 €

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

4.1.3 **Ergebnis**

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Gesamterlöse	31.066,78	27.582,14
Gesamtkosten	<u>504.718,99</u>	<u>503.003,60</u>
Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)	<u>-473.652,21</u>	<u>-475.421,46</u>
Wirtschaftlichkeit in % (Kostendeckungsgrad)	<u>6,16</u>	<u>5,48</u>

Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass sich aus dem Betrieb der städt. Einrichtung ‚Stadtbücherei‘ ein Zuschussbedarf von 473.652,21 € (2022 475.421,46 €) ergibt.

Burgdorf, im November 2024

Gez. (Pollehn)

- A n h a n g -

Betriebsabrechnung Stadtbücherei 2023

Nummer	Bezeichnung	Zeile	Gesamt
gebuchte Kosten			
100	Beamtenbezüge und -versorgung	1	4.832,61
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2	299.854,36
	Personalkosten (1+2)	3	304.686,97
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4	6.249,63
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5	2.720,58
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	8.970,21
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7	1.612,35
401	Mieten und Pachten	8	367,12
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	9	613,35
403	Gebäudeversicherung u.a.	10	2.299,26
404	Stromkosten	11	2.413,56
405	Heizkosten	12	6.097,40
406	Wasser- und Abwasserkosten	13	1.079,04
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	20.352,41
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	372,45
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	43.622,26
413	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	17	614,19
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18	1.332,43
	Betriebskosten (7-18)	19	80.775,82
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen	20	458,12
501	Verwaltungskostenbeitrag	21	66.946,54
	Verwaltungskosten (20+21)	22	67.404,66
600	Verzinsung des Anlagekapitals	23	5.795,71
601	Abschreibungen	24	37.085,62
	Kapitalkosten (23+24)	25	42.881,33
01	Summe Kostenarten		504.718,99
	Gesamtkosten (3+6+19+22+25)	26	504.718,99
gebuchte Erlöse			
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	27	1.554,00
302	Verwaltungsgebühren	28	122,50
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29	24.582,50
305	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	30	353,73
309	Erträge aus Verkauf	31	1.050,80
310	Sonstige Erträge	32	3.403,25
02	Summe Erlösarten (27-32)	33	31.066,78
	Gesamterlöse (33)	34	31.066,78
	Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)		-473.652,21
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)		6,16%

Betriebsabrechnung Stadtbücherei 2022

Nummer	Bezeichnung	Zeile	Gesamt
gebuchte Kosten			
100	Beamtenbezüge und -versorgung	1	4.785,84
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2	289.012,12
	Personalkosten (1+2)	3	293.797,96
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4	10.590,16
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5	2.388,24
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	12.978,40
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7	3.897,32
401	Mieten und Pachten	8	367,12
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	9	1.332,35
403	Gebäudeversicherung u.a.	10	787,99
404	Stromkosten	11	-689,08
405	Heizkosten	12	5.430,33
406	Wasser- und Abwasserkosten	13	1.037,50
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	22.826,88
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	59,60
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	53.455,44
413	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	17	559,79
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18	1.378,72
	Betriebskosten (7-18)	19	90.443,96
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen	20	290,68
501	Verwaltungskostenbeitrag	21	64.543,33
	Verwaltungskosten (20+21)	22	64.834,01
600	Verzinsung des Anlagekapitals	23	6.198,04
601	Abschreibungen	24	34.751,23
	Kapitalkosten (23+24)	25	40.949,27
01	Summe Kostenarten		503.003,60
	Gesamtkosten (3+6+19+22+25)	26	503.003,60
gebuchte Erlöse			
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	27	1.000,00
302	Verwaltungsgebühren	28	87,50
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29	24.541,00
305	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	30	1.282,97
309	Erträge aus Verkauf	31	602,00
310	Sonstige Erträge	32	68,67
02	Summe Erlösarten (27-32)	33	27.582,14
	Gesamterlöse (33)	34	27.582,14
	Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)		-475.421,46
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)		5,48%

Betriebsabrechnung Stadtbücherei 2023 mit Einliegerwohnung

Nummer	Bezeichnung	Zeile	Gesamt
gebuchte Kosten			
100	Beamtenbezüge und -versorgung	1	4.832,61
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2	299.854,36
	Personalkosten (1+2)	3	304.686,97
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4	6.326,80
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5	2.720,58
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	9.047,38
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7	1.612,35
401	Mieten und Pachten	8	367,12
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	9	1.734,18
403	Gebäudeversicherung u.a.	10	2.299,26
404	Stromkosten	11	2.413,56
405	Heizkosten	12	6.097,40
406	Wasser- und Abwasserkosten	13	1.079,04
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	20.352,41
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	372,45
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	43.622,26
413	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	17	614,19
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18	1.557,03
	Betriebskosten (7-18)	19	82.121,25
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen	20	458,12
501	Verwaltungskostenbeitrag	21	66.946,54
	Verwaltungskosten (20+21)	22	67.404,66
600	Verzinsung des Anlagekapitals	23	5.795,71
601	Abschreibungen	24	37.085,62
	Kapitalkosten (23+24)	25	42.881,33
01	Summe Kostenarten		506.141,59
	Gesamtkosten (3+6+19+22+25)	26	506.141,59
gebuchte Erlöse			
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	27	1.554,00
302	Verwaltungsgebühren	28	122,50
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29	24.582,50
305	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	30	353,73
309	Erträge aus Verkauf	31	1.050,80
310	Sonstige Erträge	32	3.403,25
	Mieten und Pachten	33	10.918,97
02	Summe Erlösarten (27-32)	33	41.985,75
	Gesamterlöse (33)	34	41.985,75
	Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)		-464.155,84
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)		8,30%

Betriebsabrechnung Stadtbücherei 2022 mit Einliegerwohnung

Nummer	Bezeichnung	Zeile	Gesamt
gebuchte Kosten			
100	Beamtenbezüge und -versorgung	1	4.785,84
101	Dienstbezüge für tariflich Beschäftigte	2	289.012,12
	Personalkosten (1+2)	3	293.797,96
200	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4	11.254,26
201	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5	2.388,24
	Unterhaltungskosten (4+5)	6	13.642,50
400	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7	3.897,32
401	Mieten und Pachten	8	367,12
402	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	9	1.905,46
403	Gebäudeversicherung u.a.	10	787,99
404	Stromkosten	11	-689,08
405	Heizkosten	12	5.430,33
406	Wasser- und Abwasserkosten	13	1.037,50
407	Kosten für lfd. Unterhaltsreinigung	14	22.826,88
410	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15	59,60
411	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16	53.455,44
413	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	17	559,79
414	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18	1.928,52
	Betriebskosten (7-18)	19	91.566,87
500	Sonstige Geschäftsaufwendungen	20	290,68
501	Verwaltungskostenbeitrag	21	64.543,33
	Verwaltungskosten (20+21)	22	64.834,01
600	Verzinsung des Anlagekapitals	23	6.198,04
601	Abschreibungen	24	34.751,23
	Kapitalkosten (23+24)	25	40.949,27
01	Summe Kostenarten		504.790,61
	Gesamtkosten (3+6+19+22+25)	26	504.790,61
gebuchte Erlöse			
301	Zuweisung für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	27	1.000,00
302	Verwaltungsgebühren	28	87,50
303	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	29	24.541,00
305	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	30	1.282,97
309	Erträge aus Verkauf	31	602,00
310	Sonstige Erträge	32	68,67
	Mieten und Pachten	33	11.345,04
02	Summe Erlösarten (27-32)	33	38.927,18
	Gesamterlöse (33)	34	38.927,18
	Ergebnis (Über-/ Unterdeckung)		-465.863,43
	Wirtschaftlichkeit (Kostendeckungsgrad)		7,71%

Anlageklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
100 Geringwertige Vermögensgüter Sammelkonto	25.991,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.991,29	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.991,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	25.991,29	0,00	0,00 0,00
102 Mobiliar	92.017,91 0,00	7.177,46 0,00 0,00	0,00 0,00	99.195,37	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	48.846,46 0,00	5.096,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	53.943,06	0,00	43.171,45 45.252,31
105 Computer und Zubehör	7.456,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.456,82	0,00	0,00 0,00
302 bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	66.776,55 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	66.776,55	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	66.776,55 66.776,55
303 Gebäude	338.017,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	338.017,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	198.375,51 0,00	3.774,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	202.149,61	0,00	139.641,74 135.867,64
506 Sonstige Zuwendungen Dritter	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	-175,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-175,00	0,00	0,00 0,00
01 Stadt Burgdorf	530.259,82 0,00	7.177,46 0,00 0,00	0,00 0,00	537.437,28	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	280.495,08 0,00	8.870,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	289.365,78	0,00	249.589,74 247.896,50

01 Stadt Burgdorf
Variante: 2 KLR

Jahresanlagennachweis 2023

Anlageklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang				Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾
		Umb. Zinsen zu AIB	Umb.				Umb.	Umb.				Umb.	Umb.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
102 Mobiliar	92.017,91 0,00	7.177,46 0,00 0,00	0,00 0,00	99.195,37	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	53.915,68 0,00	6.598,97 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	60.514,65	929,82	60.047,93 67.129,93		
105 Computer und Zubehör	7.456,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.911,90 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.911,90	0,00	0,00 0,00		
303 Gebäude	338.017,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	338.017,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	687.715,86 0,00	29.872,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	717.588,32	3.167,85	1.787.771,61 1.970.933,10		
506 Sonstige Zuwendungen Dritter	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	175,00 0,00	-166,52 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-166,52	0,00	0,00 0,00		
01 Stadt Burgdorf	437.491,98 0,00	7.177,46 0,00 0,00	0,00 0,00	444.669,44	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	175,00 0,00	747.376,92 0,00	36.471,43 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	783.848,35	4.097,67	1.847.819,54 2.038.063,03		

Anlageklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt.Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
100 Geringwertige Vermögensgüter Sammelkonto	25.991,29 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.991,29	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	25.991,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	25.991,29	0,00	0,00 0,00
102 Mobiliar	87.061,56 0,00	4.956,35 0,00 0,00	0,00 0,00	92.017,91	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	42.937,86 0,00	5.908,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	48.846,46	0,00	44.123,70 43.171,45
105 Computer und Zubehör	7.456,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.456,82	0,00	0,00 0,00
302 bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	66.776,55 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	66.776,55	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	66.776,55 66.776,55
303 Gebäude	338.017,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	338.017,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	194.601,41 0,00	3.774,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	198.375,51	0,00	143.415,84 139.641,74
506 Sonstige Zuwendungen Dritter	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	-175,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-175,00	0,00	0,00 0,00
01 Stadt Burgdorf	525.303,47 0,00	4.956,35 0,00 0,00	0,00 0,00	530.259,82	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	270.812,38 0,00	9.682,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	280.495,08	0,00	254.316,09 249.589,74

01 Stadt Burgdorf
Variante: 2 KLR

Jahresanlagennachweis 2022

Anlageklasse	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen					Zinsen	Restwert ⁴⁾ Vorjahr Akt. Jahr
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand ¹⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand ²⁾	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand ³⁾		
102 Mobiliar	87.061,56 0,00	4.956,35 0,00 0,00	0,00 0,00	92.017,91	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	46.669,87 0,00	7.245,81 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	53.915,68	1.065,38	51.487,67 60.047,93
105 Computer und Zubehör	7.456,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	7.456,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	5.911,90 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5.911,90	0,00	0,00 0,00
303 Gebäude	338.017,25 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	338.017,25	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	660.210,44 0,00	27.505,42 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	687.715,86	3.436,99	1.445.357,62 1.787.771,61
506 Sonstige Zuwendungen Dritter	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	-166,52 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-166,52	0,00	0,00 0,00
01 Stadt Burgdorf	432.535,63 0,00	4.956,35 0,00 0,00	0,00 0,00	437.491,98	175,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	175,00 0,00	712.625,69 0,00	34.751,23 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	747.376,92	4.502,37	1.496.845,29 1.847.819,54