

TOP

- öffentlich -

Sitzungsvorlage

a) für den Gleichstellungs-, Sozial- und Kulturausschuss am 20.06.2007

b) für den Finanzausschuss am 11.07.2007

Wirtschaftlichkeitsbericht der Stadtbibliothek einschl. der Überprüfung der internen Leistungsverrechnung mit dem Heimatmuseum für den Zeitraum vom 01. Januar bis 31. Dezember 2006

1. Sachverhalt

Durch den Fachbereich Finanzen/ Kostenrechnung wurde für die Stadtbibliothek der Stadt Bad Oldesloe ein Wirtschaftlichkeitsbericht für das Jahr 2006 erarbeitet.

Dieser Wirtschaftlichkeitsbericht ist als Anlage beigefügt.

Die Entwicklung des Gesamtkostendeckungsgrades der Stadtbibliothek 2006 auf 26,55 % ist insbesondere auf die Veranschlagung der Sanierungsmaßnahmen Gebäudekomplex Bücherei/ Heimatmuseum als Erhaltungsaufwand zurückzuführen.

D. h., im Rahmen der Nachkalkulation 2006 sind die Abgrenzungskosten zwischen der Stadtbibliothek und dem Heimatmuseum neu berechnet worden, indem die Haushaltsstelle 3520.94100 als Erhaltungsaufwand berücksichtigt wurde.

Als neue innere Leistungsverrechnung für das Jahr 2006 wurden 67.117,54 € zwischen Stadtbibliothek und Heimatmuseum ermittelt, die bei der zukünftigen Haushaltsplanung einzubeziehen sind.

Im Rahmen des Sanierungsfortschrittes Stadtbibliothek/ Heimatmuseum werden hier in künftigen Jahren entsprechende Schwankungen durch den verbuchten Erhaltungsaufwand entstehen.

Mit der Umsetzung der Doppik wird eine Überprüfung der Vermögenswerte des unbeweglichen Vermögens sowie eine Aufnahme des beweglichen Vermögens im Rahmen einer Inventarordnung statt finden. Dies wiederum hat Auswirkungen auf die zukünftigen Kalkulationen.

In den Jahren 2001 bis 2005 wurden dem Fachbereich Finanzen/ Kostenrechnung die direkten Personalkosten fehlerhaft gemeldet, die faktisch in diesen Zeiträumen teilweise nicht für die Bücherei geleistet wurden.

Hierdurch verändern sich die bisherigen festgestellten Gesamtkostendeckungsgrade der Stadtbibliothek für die Jahre 2001 bis 2005 wie folgt:

		bisher	ohne fehlerhafte Anzeige	Veränderungen
2001	=	20,22 %	21,27 %	+ 1,05 %
2002	=	21,35 %	22,42 %	+ 1,07 %
2003	=	26,69 %	28,03 %	+ 1,34 %
2004	=	26,00 %	27,42 %	+ 1,42 %
2005	=	30,96 %	32,98 %	+ 2,02 %

Ab dem Jahr 2006 wurde der korrekte direkte Personaleinsatz festgestellt und berechnet.

2. Berichtswesen

Im vorangegangenen Verfahren wurden die Wirtschaftlichkeitsberichte des Fachbereiches Finanzen/ Kostenrechnung mit Empfehlungen an die entsprechenden Ausschüsse weitergeleitet. Dem Fachausschuss obliegt nunmehr, über die Empfehlungen zu beraten und die weitere Verfahrensweise zu beschließen.

Nach Vorlage der nächsten Wirtschaftlichkeitsberechnung für die Stadtbibliothek erfolgt eine erneute Berichtserstattung.

3. Beschlussvorschlag

- a) Der Gleichstellungs-, Sozial- und Kulturausschuss nimmt den Wirtschaftlichkeitsbericht der städtischen Einrichtung „Stadtbibliothek“ für das Jahr 2006 zu Kenntnis und spricht die Empfehlung aus, die neu ermittelten Abgrenzungskosten des Heimatmuseums in Höhe von 67.117,54 € als innere Verrechnung für die zukünftige Haushaltsveranlagung zwischen Stadtbibliothek und Heimatmuseum aufzunehmen.
- b) Der Finanzausschuss nimmt den Wirtschaftlichkeitsbericht der städtischen Einrichtung „Stadtbibliothek“ für das Jahr 2006 zur Kenntnis und beschließt, die neu ermittelten Abgrenzungskosten des Heimatmuseums in Höhe von 67.117,54 € als innere Verrechnung für die zukünftige Haushaltsplanung zwischen Stadtbibliothek und Heimatmuseum zu veranschlagen.

Im Auftrage

Mandy Treetzen
Fachbereichsleiterin Finanzen