



Freiwillige Leistungen, Objekte
der Gemeinde Zeuthen.



2020 - 2024





Durch die Gemeinde Zeuthen werden mehrere, teils freiwillige Leistungen zusätzlich erbracht. Im wesentlichen sind dies Leistungen für nachfolgende Objekte mit den Ergebnissen der letzten Jahre

	2020	2021	2022	2023	2024
				(zur Prüf.)	(in Erarbeitung ohne AfA / ILV)
Bürgerhaus	-221.861 €	-203.522 €	-234.814 €	-268.934 €	- 219.881 €
Bibliothek	-251.058 €	-370.431 €	-301.706 €	-443.703 €	-286.449 €
Seebad Miersdorf	-95.571 €	-109.892 €	-58.324 €	-114.574 €	-128.284 €

Die Daten 2023 & 2024 sind nur vorläufig, da der Jahresabschluss 2023 dem RPA derzeit zur Prüfung vorliegt bzw. der Jahresabschluss 2024 zur Zeit aufgestellt wird.

(so sind teilweise noch keine abschließenden Beträge für Interne Leistungsverrechnung / AfA enthalten).



Bürgerhaus

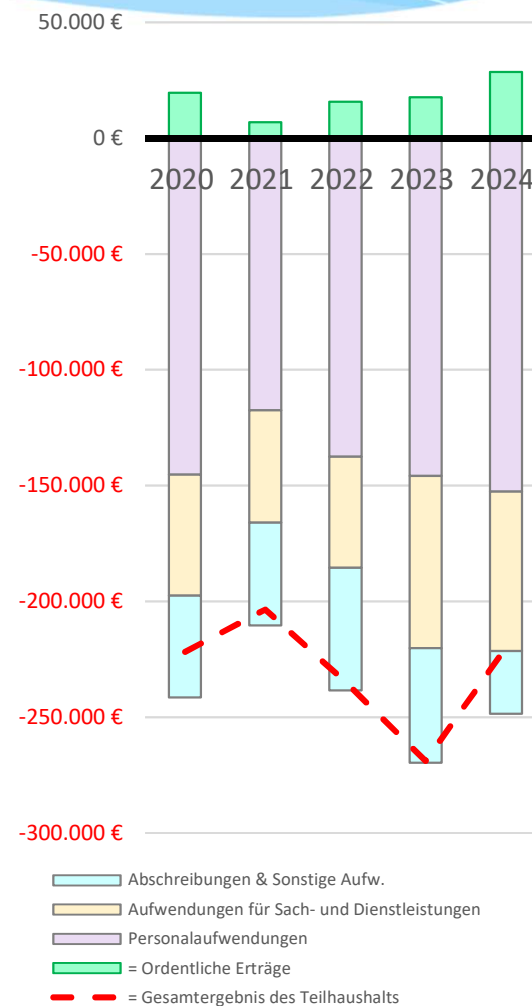
	2020	2021	2022	2023	2024
= Ordentliche Erträge	19.624 €	6.919 €	15.695 €	17.666 €	28.595 €
Leistungsentgelte / Benutzungsgebühr	9.908 €	352 €	3.919 €	4.952 €	4.092 €
Miete	52 €	1.145 €	5.104 €	5.756 €	5.873 €
Umlagen & sonstiges	9.664 €	5.422 €	6.426 €	7.074 €	18.812 €
= Ordentliche Aufwendungen	-241.485 €	-210.440 €	-238.397 €	-269.686 €	-248.476 €
Personalaufwendungen	-145.337 €	-117.527 €	-137.538 €	-145.829 €	-152.580 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.127 €	-48.441 €	-47.914 €	-74.404 €	-68.837 €
Abschreibungen	-29.474 €	-29.103 €	-31.022 €	-29.600 €	0 €
Transferaufwendungen	-5.414 €	-8.088 €	-17.035 €	-16.705 €	-20.402 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.865 €	-6.983 €	-4.686 €	-3.102 €	-3.849 €
sonstige / sonstige	-2.268 €	-298 €	-202 €	-46 €	-2.808 €
= Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-221.861 €	-203.522 €	-222.703 €	-252.020 €	-219.881 €
= Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
= interne Leistungsbeziehung (27. - 28)	0 €	0 €	-12.112 €	-16.914 €	0 €
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-221.861 €	-203.522 €	-234.814 €	-268.934 €	-219.881 €

Anmerkungen:

- Nach Umgliederung / Neuordnung in den Produkten werden i.d.R. nur Kosten direkt auf den Produkten verbucht.
- Erträge aus Vermietungen werden i.d.R. auf dem Produkt 11110 „Zentrale Vermietung“ verbucht. Die Zuordnung kann daher nur manuell aus den Einzelbuchungen separiert werden.

davon manuell zugeordnetes Ergebnis	-2.216 €	847 €	5.147 €	5.594 €	2.882 €
-------------------------------------	----------	-------	---------	---------	---------

- Marketing zur Vermietung.
- Stetige Anpassung der Preise an Kostenniveau erhöht Erträge. Derzeit werden durchschnittlich nur ca. 7% der anfallenden Kosten erlöst.





Bibliothek

	2020	2021	2022	2023	2024
= Ordentliche Erträge	9.531 €	10.535 €	9.711 €	10.776 €	6.957 €
Leistungsentgelte / Benutzungsgebühr	3.324 €	2.706 €	3.260 €	3.593 €	4.557 €
Miete	615 €	350 €	410 €	1.029 €	1.495 €
Umlagen & sonstiges (u.a. SoPo)	5.592 €	7.479 €	6.041 €	6.154 €	905 €
= Ordentliche Aufwendungen	-260.589 €	-380.966 €	-311.416 €	-454.478 €	-293.406 €
Personalaufwendungen	-181.381 €	-201.257 €	-214.282 €	-217.685 €	-226.788 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.764 €	-161.645 €	-77.270 €	-216.599 €	-61.709 €
Abschreibungen	-8.493 €	-12.232 €	-14.961 €	-15.280 €	0 €
Transferaufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.347 €	-4.716 €	-3.528 €	-3.798 €	-4.797 €
sonstige / sonstige	-1.605 €	-1.117 €	-1.375 €	-1.117 €	-112 €
= Ordentliches Ergebnis	-251.058 €	-370.431 €	-301.706 €	-443.703 €	-286.449 €
= Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
= interne Leistungsbeziehung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-251.058 €	-370.431 €	-301.706 €	-443.703 €	-286.449 €

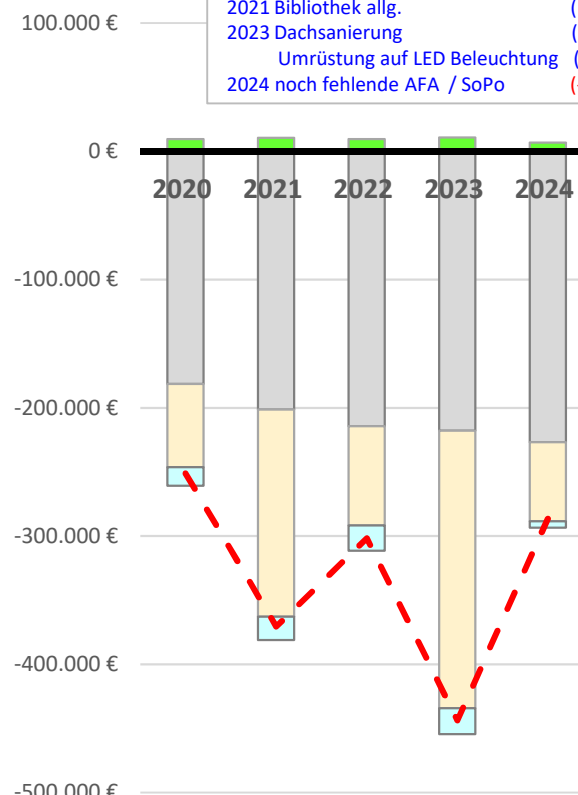
Anmerkungen:

- Schwankungen / Unterschiede i.d. Jahren durch Sanierungsmaßnahmen (2021 & 2023).
→ 2024 noch ohne AFA.
- Erträge aus Vermietungen werden i.d.R. auf dem Produkt 11110 „Zentrale Vermietung“ verbucht. Die Zuordnung kann daher nur **manuell** aus den Einzelbuchungen separiert werden.

davon manuell zugeordnet	-1.112,69 €	-998,44 €	-1.066,86 €	-468,34 €	304,25 €
--------------------------	-------------	-----------	-------------	-----------	----------

- **2,5% der Kosten werden durch Erträge gedeckt. Die Möglichkeit der Erhöhung der Erträge ist nur beschränkt möglich.**

Unterschiede in realisierten Sanierungsarbeiten
 2021 Bibliothek allg. (110 T€)
 2023 Dachsanierung (120 T€)
 Umrüstung auf LED Beleuchtung (26 T€)
 2024 noch fehlende AFA / SoPo (-15 T€)



■ Abschreibungen & Sonstige
■ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
■ Personalaufwendungen
■ = Ordentliche Erträge
--- = Gesamtergebnis des Teilhaushalts



Seebad Miersdorf

	2020	2021	2022	2023	2024
= Ordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	-163 €	0 €
= Ordentliche Aufwendungen	-95.571 €	-109.892 €	-58.324 €	-114.411 €	-131.761 €
Personalaufwendungen	-78.585 €	-82.464 €	-37.167 €	-93.748 €	-109.291 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.143 €	-22.460 €	-14.971 €	-15.694 €	-18.414 €
Abschreibungen	-4.389 €	-4.389 €	-4.389 €	-4.389 €	-3.478 €
Transferaufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.454 €	-580 €	-1.797 €	-580 €	-579 €
= Ordentliches Ergebnis	-95.571 €	-109.892 €	-58.324 €	-114.574 €	-131.761 €
= Außerordentliches Ergebnis					
= interne Leistungsbeziehung					
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-95.571 €	-109.892 €	-58.324 €	-114.574 €	-131.761 €

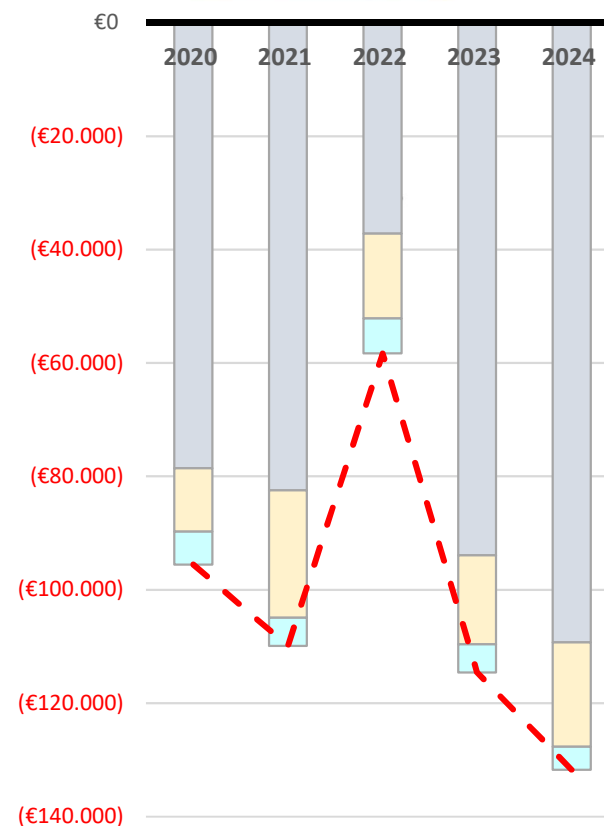
Anmerkungen:

- 2021 Reparatur Steganlage – erhöhter Aufwand Sach- und Dienstleistungen.
- 2022 Corona-Lockdown → sehr niedrige Personalkosten.
- Alle Daten - Kosten und Erträge werden im Rahmen „Sportstätten und Seebad“ auf einem Produkt gesammelt verbucht (42402) → Daten für das Seebad sind daher NUR manuell aus den Einzelbuchungen separierbar.
→ (Aufwand & Nutzen bei permanentem nachkalkulieren)

Probleme :

- ❖ Abschreibungen sind im Produkt nicht nachvollziehbar (2020..2023) oder noch nicht erfasst, **daher manuell ermittelt.**
- ❖ Summe der Personalkosten im Produkt 42401/42402 betreffen tariflich Beschäftigte im Seebad – aber prozentual auch Sportstätten.

- Keine Eintrittspreise / keine Erträge, daher Einflussnahme nur über Kostensenkung(en) möglich.



Abschreibungen & Sonstige Aufw.
 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 Personalaufwendungen
 = Ordentliche Erträge
 = Gesamtergebnis des Teilhaushalts



Ausblick

- Aufgrund der sich schwierig entwickelnden finanziellen Lage und der Tatsache, dass es sich hier um freiwillige Leistungen der Gemeinde handelt, sind Maßnahmen zur Kostenbegrenzung bzw. -einsparung unerlässlich.
 - Stetige Prüfung der Aufwendungen u.a. im Sachkonto 5271...(Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen).
- Aus den vorhergehenden Darstellungen ist ersichtlich, dass die Personalaufwendungen einen großen Teil ausmachen. Tatsache ist, dass mit einem begrenzten Arbeitskräfteeinsatz auch eine Reduzierung der angebotenen Leistung einhergeht z.B. Veränderung von Öffnungszeiten.
- Maßnahmen im Jahr 2025:
 - ❖ Bürgerhaus → Änderung Türschließung bei Vermietung
 - ❖ Bibliothek reduzierte Arbeitszeit → Einsparung ca. 34T€ (2025 anteilig noch 25 T€)
 - ❖ Seebad Miersdorf Reduzierung Arbeitszeit/-kräfte →Einsparung ca. 26 T€