



Vier-Tore-Stadt Neubrandenburg

Beschlussvorlage

Drucksachen Nr.: BV/VII/0362 Beschlussdatum: 17.03.2022
Beschluss-Nr.: STV 23/38/2022

Gegenstand: Kalkulation zur Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen
der Vier-Tore-Stadt Neubrandenburg

Behandlung: öffentlich

Einreicher: Oberbürgermeister

Beratung	Sitzungs- datum	Abstimmungsergebnis				Bemerkungen
		Ja	Nein	Enth.	Bef.	
Hauptausschuss	17.02.2022	11	-	2	-	verwiesen
Kulturausschuss	22.02.2022	9	-	-	-	
Finanzausschuss	23.02.2022	8	-	1	-	
Hauptausschuss	03.03.2022	10	2	1	-	verwiesen
Stadtvertretung	17.03.2022	36	-	-	-	beschlossen

Neubrandenburg, 09.02.2022

gez.
Silvio Witt
Oberbürgermeister

Beschlussvorschlag:

Auf der Grundlage des § 22 Abs. 3 Ziff. 11 der Kommunalverfassung M-V in Verbindung mit § 1 Abs. 3 und § 2 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird durch die Stadtvertretung Neubrandenburg die als Anlage beigefügte Kalkulation zur Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen der Stadt Neubrandenburg beschlossen.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Klimarelevanz:

- Auswirkungen auf den Klimaschutz
- ja, positiv*
- ja, negativ*
- nein

*Erläuterung:

Begründung:

Mit Beschluss der Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen der Vier-Tore-Stadt Neubrandenburg ist die dazugehörige Kalkulation als dessen Voraussetzung zu aktualisieren.

Die Kalkulation der Entgelte zur Inanspruchnahme der Leistungen der Kultureinrichtungen der Stadt erfolgte in Beachtung des Äquivalenz- und Kostendeckungsprinzips. Die veranschlagten Entgelte sollen die voraussichtlichen Kosten der Einrichtungen decken, aber nicht überschreiten. Aus Gründen des öffentlichen Interesses kann von einer Kostendeckung abgesehen werden.

Für die Kalkulation der Entgelttarife des Stadtarchivs und der Regionalbibliothek wurden die Kosten auf Grundlage pauschalisierter Verteilungsschlüssel berechnet. Die Veranschlagung erfolgt in Abgrenzung zu den Kalkulationen der Verwaltungsgebührensatzung (Archiv) und der Gebührensatzung (Regionalbibliothek).

Anlage

Kalkulation zur Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen der Stadt Neubrandenburg

Kalkulation zur Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen der Stadt Neubrandenburg entsprechend Kostenträger 2020

Kostenträger 2020	Bezeichnung Kostenträger	Primärkosten	Umlagekosten	Gesamtkosten	Erlöse	Saldo	Tarifstelle	Leistungsentgelte
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
252.01.11	Sammlung, Forschung, Dokumentation	372.066,35	378.884,39	750.950,74	134.850,05	616.100,69		0,00
252.01.12	Ausstellungen	263.952,87	136.505,69	400.458,56	31.998,89	368.459,67	1. / 2. Entgeltordnung	16.998,89
252.01.13	Museumspäd., Vermittlg., Veranstaltg.	86.306,57	99.447,01	185.753,58	3.046,61	182.706,97	3. / 4. a) Entgeltordnung	3.046,61
252.02.01	Stadtarchiv	528.469,75	193.218,79	721.688,54	37.595,27	684.093,27	Pauschale* für 2.; Pauschale** für 3. / 4. a) Entgeltordnung	390,00
252.03.21	Sammlung, Forschung, Dokumentation	147.334,76	110.613,48	257.948,24	23.335,77	234.612,47		0,00
252.03.22	Ausstellungen	203.586,52	144.827,28	348.413,80	5.713,08	342.700,72	1. / 2. Entgeltordnung	3.749,67

Kalkulation zur Entgeltordnung der städtischen Kultureinrichtungen der Stadt Neubrandenburg entsprechend Kostenträger 2020

Kostenträger 2020	Bezeichnung Kostenträger	Primärkosten	Umlagekosten	Gesamtkosten	Erlöse	Saldo	Tarifstelle	Leistungsentgelte
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
252.03.23	Museumspäd., Vermittlg., Veranstaltg.	25.073,37	79.127,49	104.200,86	1.750,63	102.450,23	3. / 4. a) Entgeltordnu ng	1.666,83
272.01.01	Medien und Information (Beratg/Auskunft/ Ausleihe)	1.391.184,89	616.840,04	2.008.024,93	61.115,87	1.946.909,06		83.713,38
272.01.02	Regionale Dienste (Fachinfo/Fernleihe/ Recherchen)	166.604,64	92.373,56	258.978,20	0,00	258.978,20		0,00
272.01.03	Veranstaltungen/ Biblio- Einführungen	160.893,64	84.588,87	245.482,51	1.055,21	244.427,30	3. / 4. a); Pauschale* für 2. Entgeltordnu ng	458,80
Gesamtsumme		3.345.473,36	1.936.426,60	5.281.899,96	300.461,38	4.981.438,58		110.024,18

Kosten des Arbeitsplatzes - Jahr 2017 laut KGSt	Sachkosten	Personalkosten	Gemeinkosten-zuschlag	Gesamtkosten	Arbeitszeit im Jahr / VZÄ - 40 Stunden	Kosten je Stunde	Kosten je Minute	Pauschale* / Tarifstelle 2. Führungen	Pauschale** / Tarifstellen 3. und 4. a) - Pädagogische Angebote, VA
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
Kosten des Arbeitsplatzes im Jahr EG 5	9.700,00	52.700,00	10.540,00	72.940,00					
Kosten des Arbeitsplatzes im Jahr EG 9A	9.700,00	62.800,00	12.560,00	85.060,00					
Kosten des Arbeitsplatzes im Jahr EG 13	9.700,00	78.800,00	15.760,00	104.260,00					
Durchschnittskosten im Jahr EG 9A und EG 13				94.660,00					
VZÄ/Jahresarbeitsstunden					1.631				
Durchschnittskosten je Stunde EG 9A und EG 13						58,04			
<p>Pauschale* für KE, zur Schaffung einer einheitlichen Kalkulationsgrundlage für die Leistung Führung - 144 Führungen gesamt sind je KE durchschnittlich 3 Führungen / Monat x 12 Monate = 36 Führungen a´ 8 Personen = 288 Besucher x 4 KE = 1.152 Besucher = 5,5 % von 20.802 Gesamtbesucher; Aufwand je KE ca. 2,5 Stunden / Führung = 90 Stunden = 5,5 % Arbeitszeit VZÄ</p>									
Pauschale*					90 Stunden	58,04		5.223,60	
Pauschale** für Stadtarchiv, infolge fehlendem KTR für die Leistung VA = 4 VA a´ 40 Stunden = 160 Stunden = ca. 9,8 % Arbeitszeit VZÄ					160 Stunden	58,04			9.286,40
VZÄ/Arbeitsminuten im Jahr					97.860				
Kosten des Arbeitsplatzes - Jahr 2017 laut KGSt	Sachkosten	Personalkosten	Gemeinkosten-zuschlag	Gesamtkosten	Arbeitszeit im Jahr / VZÄ - 40 Stunden	Kosten je Stunde	Kosten je Minute	Pauschale* / Tarifstelle	Pauschale** / Tarifstellen 3. und 4.

								2. Führungen	a) - Pädagogische Angebote, VA
Kosten je Minute	EG 5						0,75		
Kosten je Minute	EG						0,87		
9A									
Kosten je Minute	EG						1,07		
13									

KTR = Kostenträger

KGSt = Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement

EG = Entgeltgruppe

VA = Veranstaltungen

RM = Regionalmuseum

Ks = Kunstsammlung

Arch = Stadtarchiv

Rb = Regionalbibliothek

KE = Kultureinrichtung

Kosten-träger 2020	Primärkosten	Umlagekosten	Saldo Primär- und Umlagekosten	Erlöse	Saldo Gesamtkosten	Tarifstelle	Leistungs-entgelte	Kosten-deckungs-grad	Bezeichnung Kostenträger	Bezeichnung Kultureinrichtung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	%		
252.01.12	263.952,87	136.505,69	400.458,56	31.998,89	368.459,67	1. / 2. Entgeltordnung	16.998,89	4,61	Ausstellungen	Regionalmuseum
252.01.13	86.306,57	99.447,01	185.753,58	3.046,61	182.706,97	3. / 4. a) Entgeltordnung	3.046,61	1,67	Museumspäd., Vermittlg., Veranstaltg.	Regionalmuseum
252.03.22	203.586,52	144.827,28	348.413,80	5.713,08	342.700,72	1. / 2. Entgeltordnung	3.749,67	1,09	Ausstellungen	Kunstsammlung
252.03.23	25.073,37	79.127,49	104.200,86	1.750,63	102.450,23	3. / 4. a) Entgeltordnung	1.666,83	1,63	Museumspäd., Vermittlg., Veranstaltg.	Kunstsammlung
272.01.03	160.893,64	84.588,87	245.482,51	1.055,21	244.427,30	3. / 4. a) Entgeltordnung	1.023,34	0,42	Veranstaltungen/ Biblio-Einführungen	Regionalbibliothek
Gesamt-summe	739.812,97	544.496,34	1.284.309,31	43.564,42	1.240.744,89		26.485,34	2,13		

Von der Darstellung weiterer Kostendeckungsgrade wird abgesehen. Es liegen hierfür keine differenzierten Kostenerfassungen vor (Beispiel Stadtarchiv). Für diese Kostenrechnungen wurden in der Kalkulation Pauschalen und Kosten des Arbeitsplatzes 2021 lt. KGSt in Ansatz gebracht.

Leistungen (Kostenträger)	Einheit		Gesamtkosten EUR	Anteil an Gesamtkosten	Anteil an Gesamt- kosten	Arbeits- minuten im Jahr	Kosten je Minute	veranschlagte Arbeitszeit	Entgelt berechnet EUR
	Bezeichnung	Anzahl		EUR	EUR	%	Minuten	EUR	
Ausstellungen									
Eintritt	Besucher	16.648		700.713,19	97,1				42,09
Führungen	Führung	144		20.894,40	2,9				145,10
Gesamtsumme			721.607,59	721.607,59	100				
Museumspäd., Vermittlg., Veranstaltg.; Veranstaltungen/Biblio- Einführungen									
Pädagogische Angebote	Personen	2.702		373.533,11	70,0				138,25
Eintritt für Veranstaltungen	Personen	1.100		160.094,19	30,0				145,54
Gesamtsumme	Personen	3.802	533.647,30	533.647,30	100				

