



# Stadt Neubrandenburg

Tagesordnungspunkt

14

öffentlich

nicht öffentlich

Sitzungsdatum: 08.05.13

Drucksachen-Nr.: V/919

Beschluss-Nr.: 584/37/13

Beschlussdatum: 08.05.13

Gegenstand: Entgeltkalkulation zur 1. Änderung der Entgeltordnung der Städtischen Museen der Stadt Neubrandenburg

Einreicher: Oberbürgermeister

Beschlussfassung durch:  Oberbürgermeister

Hauptausschuss

Betriebsausschuss

Stadtvertretung

## Beratung im:

<input checked="" type="checkbox"/>	11.04.13	Hauptausschuss	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Stadtentwicklungs- und Umweltausschuss
<input checked="" type="checkbox"/>	25.04.13	Hauptausschuss	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ausschuss für Generationen, Bildung und Sport
<input checked="" type="checkbox"/>	17.04.13	Finanzausschuss	<input checked="" type="checkbox"/>	16.04.13	Kulturausschuss
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Rechnungsprüfungsausschuss	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Betriebsausschuss	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Neubrandenburg, 27.03.13

Dr. Paul Krüger  
Oberbürgermeister

**Beschlussvorschlag:**

Auf der Grundlage des § 22 Abs. 3 Nr. 11 der Kommunalverfassung und der §§ 4 und 6 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird von der Stadtvertretung am 08.05.13 die als Anlage beigefügte

**Entgeltkalkulation zur 1. Änderung der Entgeltordnung der Städtischen Museen der Stadt Neubrandenburg**

beschlossen.

**Finanzielle Auswirkungen:**

Keine

**Begründung:**

Die Anpassung der Entgeltordnung der Städtischen Museen wird im 1. Halbjahr 13 in Vorbereitung der Inbetriebnahme der Ausstellungen des Regionalmuseums im Franziskanerkloster in die Stadtvertretung zur Beschlussfassung eingebracht. Die Entgelte zur Inanspruchnahme der Leistungen der Städtischen Museen der Stadt Neubrandenburg sind neu zu kalkulieren. Das veranschlagte Gebührenaufkommen soll die voraussichtlichen Kosten der Einrichtung decken, aber nicht überschreiten. Von einer Kostendeckung kann aus Gründen des öffentlichen Interesses abgesehen werden.

Die Festsetzung allgemeiner privatrechtlicher Entgelte ist durch die Stadtvertretung zu beschließen. Die Entgeltkalkulation ist die Voraussetzung für die 1. Änderung der Entgeltordnung der Städtischen Museen der Stadt Neubrandenburg.

## Entgeltkalkulation zur 1. Änderung der Entgeltordnung der Städtischen Museen der Stadt Neubrandenburg

Soweit Bezeichnungen, die für Frauen und Männer gelten, in der männlichen Sprachform verwendet werden, gelten diese Bezeichnungen auch für Frauen in der weiblichen Sprachform.

Berechnungsgrundlagen: a) Ermittlung der Gesamtkosten der Endkostenträger aus den Betriebsabrechnungsbögen Plan 2013 der Städtischen Museen für deren Leistungen Entgelte erhoben werden  
b) beigefügter Betriebsabrechnungsbogen Plan 2013 der Städtischen Museen

### Entgeltkalkulation nach Leistungen kalkuliertes Entgelt/Euro

#### 1. Eintritt

31.000 Besucher / Jahr verbrauchen für Leistung 1  
95,00 % der Ressourcen.  
95,00 % von 694.048,89 Euro = 659.346,45 Euro  
659.346,45 Euro: 31.000 Besucher entspricht pro Besucher **21,27**

#### 2. Führung

Von 31.000 Besuchern / Jahr beanspruchen  
550 Besucher zusätzlich Leistung 2 mit einem  
Ressourcenverbrauch von 4,50 %.  
4,50 % von 694.048,89 Euro = 31.232,20 Euro  
31.232,20 Euro: 550 Besucher entspricht pro Besucher **56,79**

#### 3. Museumspädagogische Betreuung

Von 4.000 Teilnehmern / Jahr beanspruchen  
3.700 Besucher Leistung 3 mit einem  
Ressourcenverbrauch von 96,00 %.  
96,00 % von 219.174,41 Euro = 210.407,43 Euro  
210.407,43 Euro: 3.700 Besucher entspricht pro Besucher **56,87**

#### 4. Veranstaltungen

Von 4.000 Besuchern / Jahr beanspruchen  
300 Besucher Leistung 4 mit einem  
Ressourcenverbrauch von 4,00 %.  
4,00 % von 229.174,41 Euro = 8.766,98 Euro  
8.766,98 Euro: 300 Besucher entspricht pro Besucher **29,22**

#### 5. Foto- / Videoerlaubnis

Von 31.000 Besuchern / Jahr beanspruchen  
115 Besucher zusätzlich Leistung 5 mit einem  
Ressourcenverbrauch von 0,50 %.  
0,50 % von 694.048,89 Euro = 3.470,24 Euro  
3.470,24 Euro: 115 Besucher entspricht pro Besucher **30,18**

## 6. Fachauskünfte und Nachforschungen

Im Kostenträger Sammlung, Forschung und Dokumentation beansprucht die Leistung 7 einen Ressourcenverbrauch von 46,50 %.  
46,50% von 596.134,56 Euro = 277.202,57 Euro  
277.202,57 Euro: 3.236 Arbeitsstunden entspricht pro Stunde  
Die jährlichen Arbeitsstunden von 1.618 pro Museum wurden analog der Gebührenkalkulation zur Verwaltungsgebührensatzung in Ansatz gebracht.

**85,66**

## 7. Wiedergabe von Teilen der musealen Sammlung

Im Kostenträger Sammlung, Forschung und Dokumentation beansprucht die Leistung 8 einen Ressourcenverbrauch von 0,50 %.  
0,50% von 596.134,56 Euro = 2.980,67 Euro  
2.980,67 Euro: 20 Vorgänge entspricht pro Vorgang

**149,03**

### Erläuterungen:

#### zu den Leistungen 1, 2 und 5:

Besucher, die die Leistungen 2 und 5 in Anspruch nehmen, tun dieses im Rahmen eines Ausstellungsbesuches und zahlen dieses Entgelt zusätzlich zum Eintrittsentgelt. Deshalb wird hier die Besucherzahl der Leistung 1 (Besucher in den Ausstellungen: 31.000) zugrunde gelegt.

## Betriebsabrechnungsbogen Städtische Museen Gesamt Plan 2013

Buchungs- stelle	Ansatz 2013	Neutrale Rechnung	Wirtschafts- rechnung	Vorkostenstellen		Hilfskostenstellen		Endkostenträger					
				Angaben in EUR	Angaben in EUR	Angaben in EUR	Gebäude	Verwaltung	Restaurierung, Archivierung, Magazinierung	Museums- bibliothek / Fachdoku- mentation	Sammlung, Forschung und Doku- mentation	Ausstellungen	Museums- pädagogik, Vermittlung, Veranstal- tungen
2.5.2.01 / 2.5.2.03	Aufwands- und Ertragsarten												
	<b>Aufwendungen</b>												
	Personalkosten Mitarbeiter	604.100,00		604.100,00	6.136,87	53.628,06	146.681,51	10.494,90	142.029,12	103.881,01	109.195,84	32.052,69	
502900	Sonstige Dienstbezüge	9.000,00		9.000,00							9.000,00		
523100	Aufwendungen für Bewirtschaftung und Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	218.300,00		218.300,00	500,00	1.956,00				215.844,00			
523400	Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	4.000,00		4.000,00		4.000,00							
523600	Aufw. für Unterhaltg. u. Bewirtschaftg. von Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00		1.000,00		1.000,00							
523800	AW f. geringwertige Gebrauchsg.	1.600,00		1.600,00		960,00				640,00			
524100	Aufwendungen für Verbrauchsmittel	6.500,00		6.500,00		372,50	595,00	280,00	240,00	4.290,00	722,50		
524101	Aufwendungen für Gästebetreuung	500,00		500,00						400,00	100,00		
524110	Aufwendungen für Verbrauchsmittel EDV-Material	700,00		700,00		700,00							
524200	Projektförderung	12.000,00		12.000,00					12.000,00				
524201	Projekt Restaurierung Mobiliar	11.900,00		11.900,00					11.900,00				
524202	Ko-Finanzierung Franziskanerkloster	12.000,00		12.000,00						12.000,00			
524700	Erwerb von Kunstsammlungen, wissensch. Sammlungen, Bibliotheken (bis 60 EUR)	200,00		200,00					200,00				
524900	Druck- und Werbeaufwendungen	22.000,00		22.000,00		5.006,00	2.500,00			13.600,00	600,00	294,00	
524901	Werbeaufwendungen für Auslandsarbeit	1.000,00		1.000,00		1.000,00							
524907	AW Druckerei/Kopierer (SIM)	3.000,00		3.000,00		3.000,00							
525490	GEMA-Gebühren	200,00		200,00						100,00	100,00		
532200	AfA immat. Vermögensggst. des AV	6.800,00		6.800,00		6.800,00							
538500	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	17.900,00		17.900,00		17.900,00							
538600	AfA a. geringwertige Wgüter	2.500,00		2.500,00		2.500,00							
561200	Aufwendungen für Aus-, Weiterbildung und Umschulung	800,00		800,00		800,00							
561207	Fortbildung / Dienstfahrz. SIM	100,00		100,00		100,00							
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	4.000,00		4.000,00		2.000,00				2.000,00			
561301	Dienstreisen/Dienstfahrzeuge SIM	3.400,00		3.400,00		3.400,00							
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	100,00		100,00		100,00							
562101	Allgemeine Mieten und Pachten	2.200,00		2.200,00						2.000,00	200,00		
562110	Miete an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement	696.200,00		696.200,00	696.200,00								
562120	Miete an neu-itec GmbH	23.800,00		23.800,00		23.800,00							
562400	DV - Hard- u. Software, Lizenzen, Beratung	3.200,00		3.200,00		3.200,00							
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u. Gutachteraufwendungen	100,00		100,00		100,00							
563103	Büromaterial (Dritte)	3.900,00		3.900,00		3.900,00							
563200	Bücher und Zeitschriften	2.800,00		2.800,00			1.500,00	1.300,00					
563300	Postgebühren SIM	100,00		100,00		100,00							
563303	Porto- und Versandkosten Dritte	3.400,00		3.400,00		3.400,00							
563400	Fernmeldegebühren	2.900,00		2.900,00		2.900,00							
563410	Miete Telefonanlage	5.400,00		5.400,00		5.400,00							
563500	Öffentliche Bekanntmachungen	3.700,00		3.700,00		2.500,00				1.200,00			

Betriebsabrechnungsbogen Städtische Museen Gesamt Plan 2013

Buchungsstelle	Ansatz 2013	Neutrale Rechnung	Wirtschaftsrechnung	Vorkostenstellen		Hilfskostenstellen		Endkostenträger				
				Angaben in EUR	Angaben in EUR	Angaben in EUR	Gebäude	Verwaltung	Restaurierung, Archivierung, Magazinierung	Museumsbibliothek / Fachdokumentation	Sammlung, Forschung und Dokumentation	Ausstellungen
2.5.2.01 / 2.5.2.03	Aufwands- und Ertragsarten											
563800	Fracht- und Transportkosten	5.000,00		5.000,00						5.000,00		
564120	Kfz-Versicherungsbeiträge	300,00		300,00		300,00						
564197	Versicherungen SIM	15.200,00		15.200,00		15.200,00						
564200	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	500,00		500,00		500,00						
568200	Kfz-Steuer	400,00		400,00		400,00						
569400	Aufwendungen für Schadensfälle	500,00		500,00						500,00		
569920	Honorare und Künstlersozialversicherung	32.200,00		32.200,00		2.800,00	1.800,00	5.400,00	10.050,00	12.150,00		
581100	AW a. internen Leistungsbeziehungen	700,00		700,00		700,00						
581104	AW a. internen LV - Bürgerarbeit	7.200,00		7.200,00		2.400,00		4.800,00				
	<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>1.753.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.753.300,00</b>	<b>702.836,87</b>	<b>172.822,56</b>	<b>149.776,51</b>	<b>14.074,90</b>	<b>177.869,12</b>	<b>371.505,01</b>	<b>132.068,34</b>	<b>32.346,69</b>
	<b>Erträge</b>											
414420	Zuweisungen vom Land	9.900,00		9.900,00				9.900,00				
414430	Zuweisungen von Gemeinden	165.000,00	0,00	165.000,00		165.000,00						
414590	Zuw. und Zusch. aus sonst. Priv. Bereich	6.000,00		6.000,00				6.000,00				
431100	Verwaltungsgebühren	200,00		200,00		200,00						
441100	Erträge aus Verkäufen	4.900,00		4.900,00		2.650,00			2.250,00			
441101	Erträge aus Verkäufen - Gästebetreuung	600,00		600,00					600,00			
441200	Mieten und Pachten	200,00		200,00		200,00						
441900	Sonstige Verwaltungs- und Betriebserträge	300,00		300,00		300,00						
441910	Vermischte Erträge	200,00		200,00		100,00			100,00			
	<b>Summe der Erträge</b>	<b>187.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.300,00</b>		<b>168.450,00</b>		<b>15.900,00</b>	<b>2.950,00</b>			
	<b>Summe der primären Kosten</b>	<b>1.566.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.566.000,00</b>	<b>702.836,87</b>	<b>4.372,56</b>	<b>149.776,51</b>	<b>14.074,90</b>	<b>161.969,12</b>	<b>368.555,01</b>	<b>132.068,34</b>	<b>32.346,69</b>
	<b>Summe Kostenstellen</b>			<b>871.060,84</b>	<b>702.836,87</b>	<b>4.372,56</b>	<b>149.776,51</b>	<b>14.074,90</b>				
	<b>Auflösung der Kostenstellen</b>			<b>-871.060,84</b>	<b>-702.836,87</b>	<b>-4.372,56</b>	<b>-149.776,51</b>	<b>-14.074,90</b>	<b>434.165,44</b>	<b>325.493,88</b>	<b>87.106,07</b>	<b>24.295,45</b>
	<b>Gesamtkosten der Endkostenträger*</b>	<b>1.566.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.566.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>596.134,56</b>	<b>694.048,89</b>	<b>219.174,41</b>	<b>56.642,14</b>
	<b>Absetzung der Entgelte zur Ermittlung der Kostendeckung</b>											
441001	Privatrechtliche Leistungsentgelte*	21.400,00		21.400,00					16.775,00	4.625,00		
	<b>Unterdeckung der Endkostenträger (Zuschuss Stadt)</b>	<b>1.544.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.544.600,00</b>				<b>596.134,56</b>	<b>677.273,89</b>	<b>214.549,41</b>	<b>56.642,14</b>	
	<b>Kostendeckungsgrad*</b>	<b>1,37%</b>		<b>1,37%</b>				<b>0,00%</b>	<b>2,42%</b>	<b>2,11%</b>	<b>0,00%</b>	