

Entwurf

WIRTSCHAFTSPLAN

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN

EUSKIRCHEN

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR 2013

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2013

Zum 01.01.2011 wurden die Stadtbetriebe "Bibliothek, Museum und Archiv Euskirchen" und "City-Forum/Theater Euskirchen" zusammen gefasst und zum neuen Stadtbetrieb "Kultureinrichtungen Euskirchen" umstrukturiert. Nach wie vor praktiziert der Stadtbetrieb dabei die kaufmännische doppelte Buchführung (Doppik). Sowohl die Wirtschaftsplanerstellung als auch die Bilanzierung des Betriebes erfolgt unter kaufmännischen Gesichtspunkten nach den Vorschriften des HGB und der EigVO.

Für das Jahr 2013 wurde ein Wirtschaftsplan erstellt, der die voraussichtlich im Wirtschaftsjahr erforderlichen Sachkonten mit den erwarteten Erträgen und Aufwendungen aufzeigt. Bei der Anlage der Sachkonten wurde der Kontenrahmen des NKF Stand 09/2003 zugrunde gelegt. Den Konten sind Kostenstellen hinterlegt, so dass bei Bedarf Auswertungen zu den einzelnen Betriebsstätten (Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater) erfolgen können.

Der Betrieb erfüllt im Bereich der Bibliothek eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge und nimmt durch Vorhaltung von Bildungsliteratur auch Aufgaben zugunsten des Schulträgers wahr. Er orientiert sich dabei an den erstellten Konzepten sowie an Standards, ohne deren Einhaltung eine Aufrechterhaltung des Angebotes unrealistisch ist. Die Erträge können dabei die erforderlichen Aufwendungen nicht decken.

Das kulturelle Angebot des Betriebes (Theater, Museum) ermöglicht Erträge nur marginal. Im Theaterbereich wurde der Aufwand auf einen reinen Personalaufwand für die Nutzung der bereitstehenden Ressourcen (Schulfoyer) zur Erzielung von Erträgen im Rahmen von Vermietungen reduziert. Während der Aufwand im Bereich des Museums im Vorjahr durch den eingestellten Museumsbetrieb reduziert werden konnten, entstehen ab 2013 durch den beschlossenen Museumsbetrieb im Kulturhof wiederum deutliche Mehraufwendungen, zu deren Deckung der Betrieb nicht in der Lage ist.

Auch die Unterhaltung des City-Forums und die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Mit Blick auf die weitere Entwicklung der Stadt und deren weiche Standortfaktoren sieht der Betrieb seine Aufgabe nicht vorrangig in der Kostendeckung sondern vielmehr in seinem bedeutungsvollen Beitrag zum Erhalt von Bildungsangeboten und weichen Standortfaktoren sowie der Unterstützung von Vereinsleben und Brauchtum.

Um das bildende ebenso wie das kulturelle Angebot nach wie vor zu erhalten, ist eine Mindestbezuschussung durch die Stadt in Höhe von 1.387.035 € im Wirtschaftsjahr 2013 unumgänglich. Eine einmalige anteilige Verlustabdeckung über die Überschussrücklage der Vorjahre wäre aus heutiger Sicht zwar möglich; die derzeit verfügbaren Mittel sollen aber zunächst zur eventuellen Verlustabdeckung der Folgejahre erhalten bleiben, da aktuell der tatsächlich entstehende Aufwand im Kulturhof nur schwer kalkulierbar ist.

Der Anteil der Abschreibungen am Verlust abzüglich der Erträge aus Auflösung von Sonderposten beläuft sich auf voraussichtlich 113.960 €. Zinsaufwendungen belasten das Ergebnis mit 63.300 €. Die Bereitstellung des Gebäudes "City-Forum" (Unterhaltung Gebäude und Einrichtung, Versicherung, Grundsteuer, Strom) verursacht einen Anteil am Aufwand von ca. 137.150 €.

Der Zuschussbedarf im Wirtschaftsplan 2013 liegt rd. 175.070 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere daran, dass mit dem Umzug in den Kulturhof zum Ende des Jahres 2012 und der in 2013 erfolgenden Wiederaufnahme des Museumsbetriebes sowie eines deutlich vergrößerten und aktualisierten Bibliotheksbetriebes entsprechende Aufwandsteigerungen durch Mieten, Bewirtschaftungskosten, gestiegene Abschreibungen aufgrund zahlreicher Investitionen etc. unumgänglich sind.

Die umfangreiche Diskussion über das Museum und die Bibliothek, die im Rahmen der Einspardiskussionen 2010 und 2012 geführt wurden, zeigt, dass die Einrichtungen von wesentlicher Bedeutung sind und rechtfertigt auch im Hinblick auf die bildungspolitischen Tendenzen eine entsprechende Mittelbereitstellung. Die getroffene Entscheidung für eine neue Bibliothek und ein neues Museum muss, um zukunftsorientiert und durch ein entsprechendes Angebot begründet zu sein, dauerhaft durch entsprechende Mittelbereitstellung gestützt werden. Da der Betrieb die Aufwendungen eigenständig nicht vollständig erwirtschaften kann, wird neben den Fördervereinen insbesondere die Kreisstadt Euskirchen zum Erhalt des gesellschaftlichen Angebotes durch entsprechende Zuschusszahlungen beitragen müssen.

Erfolgsplan

a) Ertrag

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>				
	<u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u>				
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	32.400	0	0	E 6
5141030	Zuweisungen vom Land	17.200	13.600	9.722	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.387.035	1.211.965	1.237.954	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	10.000	10.000	0	E 2
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	57.110	49.600	46.265	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>1.503.745</u>	<u>1.285.165</u>	<u>1.293.941</u>	
	<u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>				
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>				
5411130	Erträge aus Verkauf	2.500	2.500	7.194	
5412030	Vermietung Theater	22.500	22.500	20.975	
5412330	Verpachtung Bewirtschaftungsrechte EUCF/Theater	33.600	33.600	33.600	
5413130	Benutzerentgelte	29.000	25.500	25.470	E 3
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	6.000	1.500	2.693	E 3
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	8.500	8.500	9.848	
5414131					
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	9.250	6.500	0	
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten 19%	12.000	12.000	15.248	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	1.000	500	324	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	270	0	0	E 4, E 6
5425330	Erstattung Miete durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	9.570	2.000	0	E 4
5425430	Erstattung MietNK durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	3.150	0	0	E 4
5425530	Erst.ant.Telefonkosten durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	690	0	0	E 4
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	1.000	964	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	1.300	1.333	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	20.000	1.800	148	E 5
	<u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>158.530</u>	<u>119.200</u>	<u>117.797</u>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0	0	302	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	8.500	7.500	7.692	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	0	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	0	0	0	E 1
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	367	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>8.500</u>	<u>7.500</u>	<u>8.361</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>				
	<u>4.1 Zinserträge</u>				
5716130	Zinserträge Girokonto	1.000	750	72	
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>1.000</u>	<u>750</u>	<u>72</u>	
	<u>5. Außerordentliche Erträge</u>				
5911030	Spenden	0	0	4.050	
	<u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.050</u>	
	Summe der Erträge:	1.671.775	1.412.615	1.424.221	

b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>				
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>				
6011130	Regelzahlung Beamte	13.890	13.900	13.285	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	520	500	492	
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40	50	39	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	397.680	347.050	310.941	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	26.840	24.050	21.374	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	550	550	382	
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	31.480	28.850	25.428	
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	88.370	74.400	66.552	
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>				
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250	250	0	
	<u>1.5 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit etc.</u>				
6061030	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0	0	296	
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.940	1.800	2.037	
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>561.560</u>	<u>491.400</u>	<u>440.826</u>	E 6

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>				
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>				
6212130	Benutzerausweise	3.000	2.500	1.010	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.500	3.500	3.249	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	30.000	35.000	15.206	E 2
6218330	Medien (Audio / Video)	19.500	15.000	4.996	E 2
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	8.250	5.000	3.266	E 2
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>				
6221030	Aufwendungen für Strom	71.500	61.250	56.774	E 7
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	21.000	25.250	11.805	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	30.250	27.500	36.084	
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	13.000	12.000	8.302	
6235330	Reparatur von Medien	0	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	5.000	2.239	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	20.000	7.000	7.060	E 8
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	300	300	262	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	4.000	5.000	3.583	E 3
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	15.750	21.500	16.640	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	5.000	15.000	0	E 9
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	9.500	9.500	9.836	E 2
6242930	Aufwendungen für den Kultur-Masterplan	0	0	61	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	500	265	
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	300	400	263	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	46.165	42.735	42.140	E 4
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	10.000	10.000	6.468	E 4
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	6.460	5.810	4.495	E 4, E 6
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadtbetriebe VHS und FuS	140.910	124.230	127.121	E 4, E 6
6255730	Erstattung anteiliger Telefonkosten an Stadtbetrieb VHS	0	810	620	E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	10.000	10.000	8.830	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>471.885</u>	<u>444.785</u>	<u>370.578</u>	
	<u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
	<u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	11.500	3.500	1.266	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.250	1.750	1.975	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren)	250	250	89	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	300	300	160	
	<u>3.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>				
6421130	Miete Kulturhof	187.980	65.750	37.530	E 10
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	27.000	11.000	5.586	E 10
6421330	Miete Lagerräume und Theater an die Stadt	8.160	12.660	4.323	E 4, E 10
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	5.960	8.770	6.538	E 10
6421530	Mieten an ZIM	71.260	72.500	91.885	E 10
6421630	Mietnebenkosten an ZIM	2.800	7.450	27.129	E 10
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	350	350	341	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	250	250	548	
6424030	Leiharbeitskräfte (Brandsicherheitswache)	0	0	4.468	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	600	650	579	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	11.000	13.620	
6428430	Künstler- und Autorenhonorare	5.500	3.500	1.951	E 3
	<u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u>				
6431030	Bürobedarf	1.250	1.250	1.232	
6432030	Druck und Vervielfältigung	2.000	1.000	0	
6433030	Fachliteratur	350	500	165	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	3.000	2.000	1.656	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	132	
6438030	Werbung	11.000	5.000	3.261	E 11
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	350	310	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>				
6440030	Versicherungsbeiträge	30.000	29.000	26.254	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.750	3.750	3.842	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	250	150	492	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)		0	404	
	<u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>				
6471030	Grundsteuer	16.000	11.500	11.473	E 12
6475030	Nicht abziehbare Vorsteuern	0	550	0	
	<u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	1.000	535	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>403.860</u>	<u>255.980</u>	<u>247.744</u>	
	<u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
	<u>4.1 Zinsaufwendungen</u>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	100	1.000	1.259	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	63.300	69.100	53.786	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>63.400</u>	<u>70.100</u>	<u>55.045</u>	
	<u>5. Bilanzielle Abschreibung</u>				
6721130	AfA Software	6.250	2.400	2.094	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.670	85.700	85.670	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	31.000	25.850	25.684	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	48.150	36.400	32.861	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>171.070</u>	<u>150.350</u>	<u>146.309</u>	E 13
	Summe der Aufwendungen:	1.671.775	1.412.615	1.260.502	

Vermögensplan

a) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>				
2800030	Bank (Kontokorrent)	122.800	240.350	-482.139	EV 1
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	1.200	45.650	4.071	EV 2
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	500.000	EV 1
	Summe	124.000	286.000	21.932	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	Soll 2012 €	Ist 2011 €	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
0130030	Software	2.000	5.000	2.131	EV 3
	<u>2. Kunstgegenstände</u>				
0600030	Kunstgegenstände	0	0	0	EV 4
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
0810030	Technische Anlagen	10.000	53.000	16.347	EV 5
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	105.000	175.000	0	EV 6
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	4.000	50.000	2.942	EV 7
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	3.000	3.000	512	EV 8
	Summe	124.000	286.000	21.932	

Darstellung der Planung 2013 unter Zuordnung auf die Betriebssparten

- a) Bibliothek
- b) Museum
- c) City-Forum
- d) Theater
- e) Sonstige

Hinweis: Die in der Erläuterungsspalte mit "%" gekennzeichneten Beträge sind nicht unmittelbar der jeweiligen Sparte zuzuordnen und werden daher über einen Umlageschlüssel verteilt. Mit Ausnahme der Personalkosten bestimmt sich dieser Umlageschlüssel aus dem Verhältnis des unmittelbar zu ermittelnden Spartenverlustes zum Gesamtverlust. Da nicht grundsätzlich davon ausgegangen werden kann, dass ein höherer Mittelumsatz auch einen höheren Overheadaufwand bedeutet, können sich an dieser Stelle zwangsläufig Abweichungen von den tatsächlichen Verhältnissen ergeben, die aber rechnerisch nicht zu ermitteln sind.
Bei den Personalkosten erfolgt eine Zuordnung über Beschäftigungsanteile der jeweiligen Mitarbeiter.

a) Spartenzuordnung der Ertragskalkulation 2013

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>							
	<u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u>							
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	32.400	32.400	0	0	0	0	
5141030	Zuweisungen vom Land	17.200	8.800	8.400	0	0	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.387.035	650.983	285.250	283.619	63.658	103.525	%
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	10.000	10.000	0	0	0	0	
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>							
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	57.110	14.000	260	42.850	0	0	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>1.503.745</u>	<u>716.183</u>	<u>293.910</u>	<u>326.469</u>	<u>63.658</u>	<u>103.525</u>	
	<u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>							
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>							
5411130	Erträge aus Verkauf	2.500	2.500	0	0	0	0	
5412030	Vermietung Theater	22.500	0	0	0	22.500	0	
5412330	Verpachtung Bewirtschaftungsrechte EUCF/Theater	33.600	0	0	33.600	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	29.000	27.500	1.500	0	0	0	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	6.000	4.000	2.000	0	0	0	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	8.500	750	750	0	7.000	0	
5414131								
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	9.250	5.000	4.000	0	250	0	
5415031								
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten 19%	12.000	0	0	0	12.000	0	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	1.000	1.000	0	0	0	0	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	270	0	0	0	0	270	
5425330	Erstattung Miete durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	9.570	0	0	0	0	9.570	
5425430	Erstattung MietNK durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	3.150	0	0	0	0	3.150	
5425530	Erst.ant.Telefonkosten durch die Stadtbetriebe FuS und VHS	690	0	0	0	0	690	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
5427230								
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	0	0	0	0	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	20.000	0	0	20.000	0	0	
	<u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>158.530</u>	<u>40.850</u>	<u>8.350</u>	<u>53.900</u>	<u>41.750</u>	<u>13.680</u>	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	3. Sonstige ordentliche Erträge							
	3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge							
5522130	Säumniszuschläge Medierrückgabe	8.500	8.500	0	0	0	0	
	Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge	8.500	8.500	0	0	0	0	
	4. Finanzerträge							
	4.1 Zinserträge							
5716130	Zinserträge Girokonto	1.000	435	185	250	51	79	%
	Zwischensumme Finanzerträge	1.000	435	185	250	51	79	
	Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge	283.740	114.550	17.010	96.750	41.750	13.680	
	Summe Erträge über Umlage	1.388.035	651.418	285.435	283.869	63.709	103.604	
	Summe der Erträge:	1.671.775	765.968	302.445	380.619	105.459	117.284	

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2013

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	1. Personalaufwendungen							
	1.1 Dienstaufwendungen und dgl.							
6011130	Regelzahlung Beamte	13.890						%
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	520				14.160	290	%
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40						%
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	397.680						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	26.840						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	550						%
	1.2 Beiträge zu Versorgungskassen							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	31.480						%
	1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung							
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	88.370						%
	1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.							
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250						%
	1.6 Pauschalierte Lohnsteuer							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.940						%
	Zwischensumme Personalaufwendungen	561.560	368.560	128.210	16.140	46.420	2.230	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2012 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>							
6212130	Benutzerausweise	3.000	3.000	0	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.500	3.500	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	30.000	30.000	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	19.500	19.500	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	8.250	8.250	0	0	0	0	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>							
6221030	Aufwendungen für Strom	71.500	9.450	4.560	56.500	380	610	% tlw.
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	21.000	500	5.500	15.000	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	30.250	1.000	1.750	27.500	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	13.000	9.500	2.000	1.500	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	0	0	0	0	3.000	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	20.000	12.600	6.080	0	500	820	%
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	300	0	0	300	0	0	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	4.000	2.500	1.500	0	0	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	15.750	750	750	0	14.250	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	5.000	0	5.000	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	9.500	0	9.500	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	217	93	125	25	40	%
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	300	300	0	0	0	0	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	46.165	28.000	7.000	800	6.200	4.165	
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	10.000	4.345	1.854	2.500	507	794	%
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	6.460	0	0	0	6.330	130	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadtbetriebe VHS und FuS	140.910	61.231	26.118	35.221	7.143	11.197	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>							
6291030	Leistungen Technische Dienste	10.000	0	1.000	1.000	0	8.000	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>471.885</u>	<u>194.643</u>	<u>72.705</u>	<u>140.446</u>	<u>35.335</u>	<u>28.756</u>	
	<u>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
	<u>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	11.500	6.800	4.400	0	300	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.250	1.250	750	0	250	0	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.)	250	150	100	0	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	0	0	0	0	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	300	150	50	0	100	0	
	<u>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>							
6421130	Miete Kulturhof	187.980	117.570	56.220	0	4.620	9.570	%
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	27.000	16.750	7.940	0	590	1.720	%
6421330	Miete Lagerräume und Theater an die Stadt	8.160	150	150	280	7.580	0	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	5.960	0	0	0	5.960	0	
6421530	Mieten an ZIM	71.260	0	720	0		70.540	
6421630	Mietnebenkosten an ZIM	2.800	0	0	0		2.800	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	350	0	0	350	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	250	200	50	0	0	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	600	261	111	150	30	48	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	4.780	2.039	2.749	558	874	%
6428430	Künstler- und Autorenhonorare	5.500	4.000	1.500	0	0	0	
	<u>4.3 Geschäftsaufwendungen</u>							
6431030	Bürobedarf	1.250	850	250	0	150	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	2.000	1.000	1.000	0	0	0	
6433030	Fachliteratur	350	250	100	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	3.000	1.820	250	160	80	690	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	109	46	62	13	20	%
6438030	Werbung	11.000	4.200	6.300	0	500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	152	65	87	18	28	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>							
6440030	Versicherungsbeiträge	30.000	3.000	7.000	20.000	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.750	1.350	1.200	0	1.200	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	250	180	70	0	0	0	
	<u>4.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>							
6471030	Grundsteuer	16.000	0	0	16.000	0	0	
	<u>4.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>403.860</u>	<u>165.072</u>	<u>90.411</u>	<u>40.138</u>	<u>21.949</u>	<u>86.290</u>	
	<u>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
	<u>5.1 Zinsaufwendungen</u>							
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	100	43	19	25	5	8	%
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	63.300	0	0	63.300	0	0	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>63.400</u>	<u>43</u>	<u>19</u>	<u>63.325</u>	<u>5</u>	<u>8</u>	
	<u>6. Bilanzielle Abschreibung</u>							
6721130	AfA Software	6.250	6.250	0	0	0	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.670	0	0	85.670	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	31.000	11.300	0	18.050	1.650	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGA, GwG	48.150	20.100	11.100	16.850	100	0	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>171.070</u>	<u>37.650</u>	<u>11.100</u>	<u>120.570</u>	<u>1.750</u>	<u>0</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u>	<u>1.255.085</u>	<u>536.640</u>	<u>197.050</u>	<u>339.540</u>	<u>90.990</u>	<u>90.865</u>	
	<u>Summe Aufwendungen über Umlage</u>	<u>416.690</u>	<u>229.328</u>	<u>105.395</u>	<u>41.079</u>	<u>14.469</u>	<u>26.419</u>	
	Summe der Aufwendungen:	1.671.775	765.968	302.445	380.619	105.459	117.284	

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2013
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>							
2800030	Bank (Kontokorrent)	122.800	12.050	110.250	0	500	0	
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	1.200	1.200	0	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>							
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0	0	
	Summe	124.000	13.250	110.250	0	500	0	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2013 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>							
0130030	Software	2.000	2.000	0	0	0	0	
	<u>2. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>							
0810030	Technische Anlagen	10.000	2.000	8.000	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	105.000	5.000	100.000	0	0	0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	4.000	2.250	1.750	0	0	0	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	3.000	2.000	500	0	500	0	
	Summe	124.000	13.250	110.250	0	500	0	

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

E 1, Sachkonto 5145130 - Betriebskostenzuschuss der Stadt - Sachkonto 5584030 - Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage -

Trotz Planung von Ertragverbesserungen und Aufwandreduzierungen im realisierbaren Umfang und einem reduzierten Unterhaltungsaufwand für das City-Forum ist ein gegenüber dem Vorjahr steigender Zuschussbedarf festzustellen. Die Steigerung hängt mit dem Einzug in den neuen Kulturhof und den in diesem Zusammenhang entstehenden höheren Betriebskosten für die Bibliothek sowie neuen Betriebskosten für das Museum zusammen. Die getroffene zukunftsweisende Entscheidung für eine neue Bibliothek und ein neues Museum bedarf einer konsequenten erhöhten Mittelbereitstellung, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht zu werden.

Eine einmalige anteilige Verlustabdeckung über die Überschussrücklage der Vorjahre wäre aus heutiger Sicht zwar möglich; die derzeit verfügbaren Mittel sollen aber zunächst zur eventuellen Verlustabdeckung der Folgejahre erhalten bleiben, da aktuell der tatsächlich entstehende Aufwand im Kulturhof nur schwer kalkulierbar ist.

Der veranschlagte Betriebskostenzuschuss für die Stadtbibliothek Euskirchen beinhaltet neben dem ursächlichen Defizit aus der reinen Bibliotheksarbeit auch einen Ausgleich für die Aufwendungen, die im Zusammenhang der Bildungs Kooperation Schule/Bibliothek entstehen. Im Rahmen dieser Kooperation der Bibliothek mit zahlreichen städtischen Schulen übernimmt die Bibliothek den Aufgabenschwerpunkt der Vermittlung von Lese-, Medien- und Informationskompetenz und führt dazu zahlreiche Projekte mit Schülern durch. Durch die enge Verzahnung und die entstehenden jeweiligen positiven Wechselwirkungen partizipieren die Bildungspartner gleichermaßen an der Kooperation. Während sich die über die Wahrnehmung des Bildungsauftrages hinausgehenden Vorteile für die Bibliothek (z.B. durch Kundengewinnung) nicht konkret bemessen lassen, liegt die finanzielle Belastung der Bibliothek durch die Projektarbeit bei ca. 30.000 €.

Da es sich hier nicht um einen konkreten Leistungsaustausch zwischen Schule und Bibliothek handelt, sondern die o.g. Wechselwirkungen beiden Partnern einen Vorteil verschaffen und der Entwicklung einer modernen Bibliotheksarbeit entsprechen, wird der Mehraufwand im Rahmen des Betriebskostenzuschusses abgedeckt, ohne eine entsprechende Leistungsverrechnung darzustellen.

E 2, Sachkonten 5141030, 5148130, 6218230-6218430 - Zuschüsse / Kosten der Medienbeschaffung -

Der Förderverein unterstützt die Bibliothek u.a. mit der Einlage von Geldmitteln zur Medienbeschaffung. Durch die konstante Notwendigkeit, in der neuen Bibliothek ein aktualisiertes und modernes Angebot bereitzustellen, sind aktuell wie auch in Zukunft konstant hohe Medienbeschaffungskosten zu erwarten. Aufgrund der mit der Medienbeschaffung einhergehenden Realisierung eines neuen Landesprojektes sind zu den Aufwendungen im Bereich der Medienbeschaffung anteilige Fördermittel des Landes eingeplant (siehe auch EV 2).

Weitere Landesmittel werden im Rahmen der Fortsetzung des Projektes "Kulturströche" seitens des Museumsbetriebes erwartet.

E 3, Sachkonten 5413130, 5414030, 6242130, 6428430 - Benutzungsentgelte, Veranstaltungserträge, Aufwendungen für Veranstaltungen, Künstler- und Autorenhonorare -

Mit dem Betrieb der Bibliothek und des Museums im Kulturhof werden aufgrund des aktualisierten Angebotes steigende Nutzerzahlen und entsprechende Ertragssteigerungen erwartet. Zur Etablierung der Einrichtung in der Bevölkerung und der damit erwarteten dauerhaften Kundenbindung soll das Angebot durch entsprechende Rahmenveranstaltungen in den Räumlichkeiten abgerundet werden.

E 4, Sachkonten 5425230 - 5425530, 6255130 - 6255730, 6421330 - Leistungsverrechnungen -

Es erfolgen Ertrag- und Aufwandverrechnungen zwischen dem Stadtbetrieb KUL und den Stadtbetrieben VHS sowie FuS für die jeweils erbrachten Leistungen. Die Verrechnung dient der möglichst realistischen Gesamtdarstellung der finanziellen Auswirkungen der jeweiligen betrieblichen Aufgabenwahrnehmung.

Es erfolgen Erstattungen anteiliger Personalkosten für verschiedene Mitarbeiter, da diese jeweils mit 100% ihrer Personalkosten im Stellenplan eines der Stadtbetriebe veranschlagt sind, jedoch gleichzeitig Tätigkeiten für verschiedene Stadtbetriebe ausüben (Finanzbuchhaltung, Betriebsleitung, Haustechniker). Entsprechende Telefonkostenanteile dieser Mitarbeiter sind ebenso wie anteilige Miet- und Mietnebenkosten für den seitens der anderen Betriebe im Kulturhof genutzten Büroraum an den Stadtbetrieb KUL zu erstatten, da dieser jeweils Rechnungsempfänger der Telefon- und Mietkosten ist. Darüber hinaus erfolgt die Verrechnung von „Serviceleistungen“ und Materialbereitstellung zwischen der Stadt und dem Stadtbetrieb. Diese zu verrechnenden Leistungen betreffen neben der Lohnbuchhaltung und der EDV-Betreuung auch die Überlassung von Materialien aus dem zentralen Einkauf, anteilige Portokosten der zentralen Postausgangsstelle sowie anteilige Kosten der bereitgestellten Kopiergeräte.

Auch Mieten für Lagerräume im Alten Rathaus sind an die Stadt zu erstatten, während die bisherige Erstattung von Miet- und Mietnebenkosten für die Büros im Alten Rathaus aufgrund des Umzuges in den Kulturhof entfällt.

E 5, Sachkonto 5428230 - Erstattungen von übrigen Bereichen -

Gemäß Pachtvertrag zum City-Forum muss der Pächter ab dem Jahr 2013 eine entsprechende Beteiligung an den entstehenden Stromkosten erbringen.

E 6, Sachkonten 5140030, 5425230, 6011130 - 6094030 und 6255530-630 - Personalaufwendungen -

Die Steigerung der Personalkosten beruht auf den tariflichen Entgeltanpassungen, der Finanzierung von 6 BFD-Stellen und der zur Aufsichtsführung im Museum aus versicherungsrechtlichen Gründen notwendigen Beschäftigung einer Aufsichtskraft. Für die Kosten der BFD-Stellen, die u.a. auch anteilig in der Position "Aus und Fortbildung" veranschlagt sind, erhält der Betrieb eine kostendeckende Bundeszuweisung.

Neben den unmittelbar dargestellten Personalkosten sind auch die erfolgenden Personalkostenerstattungen zwischen den Betrieben (für Betriebsleitung, FiBu und andere) sowie die erwartete Bundeszuweisung in eine Gesamtbetrachtung der Personalkosten einzubeziehen. Hieraus ergeben sich im Betrieb per Saldo Personalkosten in Höhe von 114.700 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind.

E 7, Sachkonto 6221030 - Aufwendungen für Strom -

Die kalkulierte Steigerung der Stromkosten hängt mit dem erhöhten Strombedarf im City-Forum und dem für den Kulturhof zunächst nur pauschal kalkulierbaren Bedarf zusammen.

E 8, Sachkonto 6236130 - Gebäudebewirtschaftung -

Als Mieter des Kulturhofes ist der Stadtbetrieb zuständig für die gesamte Gebäudebewirtschaftung (mit Ausnahme des Cafebereiches). Kalkuliert wurden entsprechende Reinigungsentgelte auf Basis vorliegender Angebote sowie zunächst ein pauschaler Ansatz für den derzeit nicht abschätzbaren Aufwand an weiterem Sanitärbedarf.

E 9, Sachkonto 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen -

In 2012 waren Mittel für eine groß angelegte Eröffnungsausstellung im Museum eingeplant. Die derzeitige Konzeption sieht für 2013 eine Eröffnungsausstellung vor, die aber aufgrund der Kombination von Dauer- und Wechselausstellung kleiner ausfallen soll.

E 10, Sachkonten 6421130 - 6421630 - Mieten und Mietnebenkosten -

Die dargestellte Kostensteigerung begründet sich durch die ab 2013 ganzjährig erfolgende Anmietung des Kulturhofes. Einen Anteil an den Mietaufwendungen tragen die Stadtbetriebe FuS und VHS (bis 2014), da einige Räume durch deren Mitarbeiter bzw. betriebsübergreifend tätige Mitarbeiter (Finanzbuchhaltung/ Betriebsleitung) genutzt werden (siehe E 4).

Die Mieten an die Stadt umfassen die Theateranmietung von FB 6 sowie Mieten für einen Lagerraum im Alten Rathaus.

Die Mieten an ZIM umfassen die Dorfgemeinschaftshäuser und einen Lagerraum des Museums.

E 11, Sachkonto 6438030 - Werbung -

Für einen entsprechenden öffentlichkeitswirksamen Auftritt des Kulturhofes und der damit zu erzielenden Kundenbindung an die modernisierten Einrichtungen sind professionelle Werbungen sowohl für die Einrichtungen als auch für die Angebote vor Ort erforderlich. Auch der Internetauftritt der Bibliothek und des Museums soll aktuellen Anforderungen angepasst werden. Entsprechende Mittel wurden eingeplant.

E 12, Sachkonto 6471030 - Grundsteuer -

Für die Kalkulation wurde eine im Rahmen des erforderlichen Haushaltsausgleichs notwendige Erhöhung der Hebesätze unterstellt.

Erläuterungen zum Vermögensplan:

E V 1, Bestandskonto 2800030 - Bank -

Der in den vergangenen Jahren zur Deckung von Investitionen benötigte Betrag wurde in 2011 durch die Aufnahme eines Darlehens refinanziert. Die weiterhin vorgesehenen Investitionen sollen unter Berücksichtigung zu erzielender Bezuschussung zunächst bis auf Weiteres über das Eigenkapital bzw. Kontokorrentkredite vorfinanziert werden.

E V 2, Bestandskonten 3511030 - Sonderposten aus Landeszuweisung -

Geplant ist im Rahmen eines Projektes der Bibliothek die Einrichtung einer digitalen Ausleihmöglichkeit. Sowohl die notwendigen Medien als auch die entsprechende Software werden voraussichtlich eine Landesförderung erhalten. Das Projekt ist mit 2.000 € Investition und rd. 13.000 € Aufwand im Wirtschaftsplan enthalten. Eine Förderung wird in Höhe von 60% erwartet und ist anteilig im Vermögensplan und im Erfolgsplan (siehe E 2) kalkuliert. Für den investitionsgebundenen Zuschuss ist ein entsprechender Sonderposten zu bilden.

E V 3, Bestandskonto 0130030 - Software -

Für die Einrichtung einer digitalen Ausleihe ist entsprechende Software erforderlich. Da es sich um eine Beschaffung im Rahmen eines Landesprojektes handelt, wird eine entsprechende Bezuschussung erwartet (siehe EV 2).

E V 4, Bestandskonto 0600030 - Kunstgegenstände -

Der ursprünglich geplante sukzessive Ankauf der Kunstwerke auf der Kölner Straße mußte aus finanziellen Gründen aufgegeben werden. Für den Erwerb sollen Sponsoren gefunden werden.

E V 5, Bestandskonto 0810030 - Technische Anlagen -

Veranschlagt sind Mittel für arrondierende Technik der Bibliothek nach Bezug des Kulturhofes sowie die im Rahmen der Realisierung des Museumskonzeptes notwendigen technischen Einrichtungen.

E V 6, Bestandskonto 0850230 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Einrichtungsgegenstände -

Die Mittel sind vorgesehen für die Ausstattung des Museums mit notwendigen Präsentationshilfen etc. auf Basis einer Auskunft des Kulturdezernates des LVR, wonach für die Ausstattung eines entsprechend modernen und bedarfsorientierten Museums mit Einrichtungskosten von 1.000 € - 1.500 €/m² zu kalkulieren ist. Es handelt sich um eine Teilfinanzierung der 2012 begonnenen Umsetzung des Museumskonzeptes. Ob und inwieweit die Mittel für eine entsprechend ansprechende und am Bedarf ausgerichtete Einrichtung abschließend ausreichen, kann derzeit nicht mit Bestimmtheit gesagt werden.

Weiterhin sind Mittel für eine ggf. notwendig werdende Innenbeschattung der neuen Ausstellungsflächen in der Bibliothek und dem Museum vorgesehen. Hier soll zunächst der weitere Verlauf abgewartet werden, ggf. müßten aber kurzfristig entsprechende Sonnenschutzvorrichtungen installiert werden.

E V 7, Bestandskonto 0850330 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) -

Die Mittel werden benötigt für EDV-Einrichtung im Rahmen der Realisierung des Museumskonzeptes sowie die ggf. notwendige abschließende Ersatzbeschaffung einzelner PC-Arbeitsplätze.

E V 8, Bestandskonto 0850430 - Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € -

Der Ansatz ist vorgesehen für die Neu- und Ersatzbeschaffung kleinerer Einrichtungsgegenstände.

Nachrichtlich:
Verfügbarkeit liquider Rücklagen aus Betriebskostenzuschüssen

Der Betrieb erhält von der Stadt zum Ausgleich der nicht refinanzierten Aufwendungen einen jährlichen Betriebskostenzuschuss auf Basis des Wirtschaftsplanes. Satzungsgemäß verbleibt ein eventueller Überschuss im Betrieb und wird dort den Rücklagen zugeführt. Verbleibende Fehlbeträge sind auf die Dauer von 5 Jahren vorzutragen und mit den Mitteln der Überschussrücklagen zu verrechnen. Ist ein Verlustvortrag nach 5 Jahren nicht durch Rücklagen auszugleichen, muss ein Ausgleich durch die Stadt erfolgen. Seit Betriebsgründung hat sich die Rücklage unter Berücksichtigung zu verrechnender Fehlbeträge wie folgt entwickelt.

Jahr	Betriebskostenzuschuss/ Jahresergebnis	BKZ	Abschluss	Bestand
2004	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	474.555 €		
	Jahresergebnis		41.109 €	41.109 €
	Betriebskostenzuschuss EUCF/Theater (informativ)	586.815 €		
	Jahresergebnis		-23.633 €	17.476 €
2005	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	463.794 €		
	Jahresergebnis		26.613 €	44.089 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	607.851 €		
	Jahresergebnis		-19.653 €	24.436 €
2006	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-9.868 €	14.568 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	567.251 €		
	Jahresergebnis		50.690 €	65.258 €
2007	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		14.638 €	79.896 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	514.239 €		
	Jahresergebnis		3.325 €	83.221 €
2008	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-17.420 €	65.801 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	554.627 €		
	Jahresergebnis		-71.060 €	-5.259 €
2009	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	815.000 €		
	Jahresergebnis		16.006 €	10.747 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	743.395 €		
	Jahresergebnis		-29.041 €	-18.294 €
2010	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	738.000 €		
	Jahresergebnis		-41.091 €	-59.385 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	586.157 €		
	Jahresergebnis		-34.395 €	-93.780 €
2011	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.237.954 €		
	Jahresergebnis		163.720 €	69.940 €
2012	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.196.965 €		
	vorrauss.Jahresergebnis		87.000 €	156.940 €
2012	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.387.035 €		
	vorrauss.Jahresergebnis			156.940 €

Das voraussichtliche Ergebnis 2012 basiert auf der Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2012 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung	
	2	3	4	6	8	9	11	12			
Verwaltung											
Planstelle					0,100	0,300*			0,400	0,800	*0,3 Stelle ku
Stellenbewertung					0,400				0,400	0,800	
Bibliothek, Museum, Archiv											
Planstelle	0,300	0,559		0,769	3,884	2,000	2,641			10,153	
Stellenbewertung	0,300	0,559		0,769	3,884	2,000	2,641			10,153	
Summe Planstellen	0,300	0,559		0,769	3,984	2,300	2,641	0,400		10,953	
Summe Stellenbewertung	0,300	0,559		0,769	4,284	2,000	2,641	0,400		10,953	

Nachrichtlich: Beamte/Beamtinnen im Betrieb

Besoldungsgruppe	A 7	A 15	Summe
Planstelle	0,488	0,650	1,138
Stellenbewertung	0,488	0,650	1,138
Summe Planstellen	0,488	0,650	1,138
Summe Stellenbewertung	0,488	0,650	1,138

Entwicklung 2012/2013 Stellenbesetzung zum 30.06.2012

Gemäß § 17 Abs. 2 EigVO NRW sind in der Stellenübersicht die Zahlen der im laufenden Wirtschaftsjahr vorgesehenen und der am 30. Juni des Vorjahres tatsächlich besetzten Stellen anzugeben.

Besoldungs- / Entgeltgruppe	Stellen 2013	Stellen 2012	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2012	ku-Vermerk	kw-Vermerk
A 15	0,650	0,550	0,550		
A 7	0,488	0,488	0,488		
EG 12	0,400	0,300	0,300		
EG 11	2,641	2,500	2,641		
EG 9	2,300	2,300	2,300	0,300	
EG 8	3,984	4,084	3,881		
EG 6	0,769	0,769	0,769		
EG 4	0,000	0,250	0,150		
EG 3	0,559	0,100	0,000		
EG 2	0,300	0,000	0,000		
Insgesamt	12,091	11,341	11,079	0,300	0,000

Ergänzende Erläuterung:

Die zu verzeichnende Stellenveränderung ergibt sich aus der Veränderung von Beschäftigungsanteilen von Mitarbeitern, die übergreifend für mehrere Stadtbetriebe im FB 5 tätig sind. Weiterhin wurde ein nicht besetzter Stellenanteil im Bereich der FiBu aus den Stadtbetrieben FuS und VHS zum Stadtbetrieb Kultureinrichtungen verlagert, um dort die benötigten Anteile für die Museumspädagogik und die Aufsichtsführung im Museum abzudecken.

Aufgrund der Überleitung des BAT/BMT-G in das neue Tarifrecht des öffentlichen Dienstes (TVöD) ergeben sich bei einzelnen Stellen hinsichtlich der Eingruppierung Abweichungen. Diese Stellen sind mit ku-Vermerken versehen.

Gem. § 17 EigVO sind die Beamten/ Beamtinnen, die im Eigenbetrieb beschäftigt werden, im Stellenplan der Stadt Euskirchen zu führen und in der Stellenübersicht des Eigenbetriebes nachrichtlich anzugeben.

Die Personalkosten der in der Stellenübersicht enthaltenen Stellen sind im Wirtschaftsplan des Betriebes veranschlagt. Dabei erfolgt für die Personen, die jeweils nur anteilig Dienstleistungen im Betrieb erbringen, eine entsprechend anteilige Personalkostenverrechnung mit den Betrieben, die die Personalkosten dieser Personen ursprünglich tragen. Siehe hierzu auch Erläuterung im Erfolgsplan.

MITTELFRISTIGE ERGEBNIS- UND
FINANZPLANUNG
2012 - 2016

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

A. Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes

Kontenkreis	Bezeichnung	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	73.200	116.710	116.110	116.110	115.910
54*	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	119.200	158.530	169.220	169.300	169.380
55	Sonstige ordentliche Erträge	7.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	0	0	0	0	0
57	Finanzerträge	750	1.000	1.000	1.000	1.000
	Zwischensumme Erträge	200.650	284.740	294.830	294.910	294.790
60	Personalaufwendungen	491.400	561.560	566.940	572.350	577.820
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.785	471.885	477.330	484.980	487.400
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	255.980	403.860	396.710	399.710	399.710
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.100	63.400	60.770	58.040	55.190
67	Bilanzielle Abschreibung	150.350	171.070	162.750	164.640	164.840
	Zwischensumme Aufwendungen	1.412.615	1.671.775	1.664.500	1.679.720	1.684.960
	Mittelfristige Ergebnisplanung	-1.211.965	-1.387.035	-1.369.670	-1.384.810	-1.390.170

Die Kalkulation ab 2014 unterstellt einen ggf. über den Betrieb stattfindenden Vermietungsbetrieb des EUCF analog dem Vorgehen beim Stadttheater

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt auswirken

a) Ertrag im Wirtschaftsplan durch Ausgabe bei der Stadt

Konto-Erträge	Bezeichnung	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt (aus Sachkonten 040-252-145/5315001, 040-261-150/5315000, 040-272-165/5315000, 040-281-170/5315000 und 150-573-370/5315000)	1.211.965	1.387.035	1.369.670	1.384.810	1.390.170
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	Summe	1.212.465	1.388.035	1.370.670	1.385.810	1.391.170

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111- 055/4485006)	42.735	46.165	64.860	65.060	65.260
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6255530	Erstattung Personalkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-035/4485015)	5.810	6.460	6.700	6.950	7.210
6421330 6421430	Mieten/ Mietnebenkosten Theater und Lagerräume (an Sachkonten 010-111-020/4411404, 030-217-125/4411401 und 030-217-125/4411500)	21.430	14.120	14.120	14.120	14.120
	Summe	79.975	76.745	95.680	96.130	96.590

C. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
0130030	Software	5.000	2.000	0	2.000	0
0600030	Kunstgegenstände	0	0	0	0	0
0810030	Technische Anlagen	53.000	10.000	2.500	1.000	0
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	175.000	105.000	102.500	5.000	5.000
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	50.000	4.000	3.000	3.000	3.000
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Summe	286.000	124.000	111.000	14.000	11.000

b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	240.350	122.800	111.000	14.000	-239.000
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	45.650	1.200	0	0	0
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	250.000
	Summe	286.000	124.000	111.000	14.000	11.000

