

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2014

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 06.02.2014 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2014 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 1.766.220 €

und Erträge in Höhe von 316.220 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 1.450.000 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 121.500 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden nicht veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite aufgenommen werden in Höhe von 500.000 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes

"Kultureinrichtungen Euskirchen"

für das Wirtschaftsjahr 2014

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

Der Wirtschaftsplan zeigt die voraussichtlich im Wirtschaftsjahr erforderlichen Sachkonten mit den erwarteten Erträgen und Aufwendungen auf. Dabei 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 die erforderlichen Aufwendungen nicht decken.

Das kulturelle Angebot des Betriebes (Theater, Museum) ermöglicht Erträge nur marginal. Im Theater wurde der Aufwand auf einen reinen Personalaufwand bei der Nutzung der angemieteten städtischen Räumlichkeiten (Schulfoyer) zur Erzielung von Vermietungserträgen reduziert. Während der Aufwand im Bereich des Museums in 2012 durch den eingestellten Museumsbetrieb reduziert war, entstehen seit 2013 durch den neuen Museumsbetrieb im Kulturhof wiederum Mehraufwendungen, zu deren Deckung der Betrieb nicht in der Lage ist.

Die Unterhaltung des City-Forums und die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Dabei war im Wirtschaftsplan 2014 zu berücksichtigen, dass das EUCF ab dem 1.4.2014 wieder vom Betrieb selbst zu bewirtschaften ist. Entsprechend vorzuhaltende personelle und wirtschaftliche Ressourcen zur Realisierung der Gebäudenutzung führen zu einem erhöhten Zuschussbedarf.

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 Um das bildende und kulturelle Angebot nach wie vor zu erhalten, ist eine Mindestbezuschussung durch die Stadt in Höhe von 1.450.000 € im Wirtschaftsjahr 2014 unumgänglich. Dabei wird bereits eine anteilige Verlustabdeckung in Höhe von 43.200 € über die Überschussrücklage der Vorjahre eingeplant. Da der tatsächliche Aufwand im Kulturhof und im City-Forum aktuell nur schwer kalkulierbar ist, ist auch die Notwendigkeit eines höheren Rückgriffs auf die Überschussrücklage und ein damit einhergehender schnellerer Verbrauch der Rücklagemittel nicht auszuschließen.

Der Anteil der Abschreibungen am Verlust abzüglich der Erträge aus Auflösung von Sonderposten beläuft sich auf voraussichtlich 104.720 €. Zinsaufwendungen belasten das Ergebnis mit 60.750 €. Alleine die Bereitstellung des Gebäudes "City-Forum" (Personalkosten, Betriebskosten, Unterhaltung Gebäude und Einrichtung, Versicherung, Grundsteuer, ohne Zinsen und Abschreibungen) verursacht unter Berücksichtigung der kalkulierten Erträge einen voraussichtlichen Verlustanteil von ca. 156.800 €.

Der Zuschussbedarf im Wirtschaftsplan 2014 liegt unter Berücksichtigung der Rücklagenentnahme rd. 106.200 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere an der Steigerung der Personalkosten (tarifliche Anpassungen, einzuplanende Aufsicht für das Stadtmuseum, Ausbildungsplatz Bibliothek ab 1.8.2014, Hausmeister für das EUCF) sowie den entstehenden Zusatzkosten durch den zu übernehmenden Betrieb des City-Forums.

Die umfangreiche Diskussion über das Museum und die Bibliothek, die im Rahmen der Haushaltskonsolidierungen 2010/2012 geführt wurden, zeigt, dass die Einrichtungen von wesentlicher Bedeutung für die Stadt sind. 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 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 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	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	3.816	E 6
5141030	Zuweisungen vom Land	9.500	17.200	10.050	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.450.000	1.387.035	1.211.965	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	10.000	10.000	9.945	E 2
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	59.050	57.110	47.523	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>1.560.950</u>	<u>1.503.745</u>	<u>1.283.299</u>	
	<u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>				
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>				
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	2.500	1.754	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	25.000	22.500	20.375	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	37.750	33.600	33.600	E 3
5413130	Benutzerentgelte Bibliothek/Museum	32.500	29.000	23.320	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	5.500	6.000	3.561	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	17.250	8.500	11.463	
5414131					
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	6.250	9.250	0	
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	11.000	12.000	8.774	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	750	1.000	382	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	300	270	0	E 4, E 6
5425330	Erstattung Miete durch den Stadtbetrieb FuS	7.490	9.570	0	E 4
5425430	Erstattung MietNK durch den Stadtbetrieb FuS	2.350	3.150	0	E 4
5425530	Erst.ant.Telefonkosten durch den Stadtbetrieb FuS	430	690	0	E 4
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	500	43	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	1.268	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	3.500	20.000	126	E 5
	<u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>152.570</u>	<u>158.530</u>	<u>104.666</u>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0	0	7.664	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	8.500	7.249	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	33	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	43.200	0	0	E 1
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	304	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>52.200</u>	<u>8.500</u>	<u>15.250</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>				
	<u>4.1 Zinserträge</u>				
5716130	Zinserträge Girokonto	500	1.000	1.019	
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>500</u>	<u>1.000</u>	<u>1.019</u>	
	<u>5. Außerordentliche Erträge</u>				
5911030	Spenden	0	0	3.500	
	<u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.500</u>	
	Summe der Erträge:	1.766.220	1.671.775	1.407.734	

b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>				
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>				
6011130	Regelzahlung Beamte	14.620	13.890	13.885	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	550	520	520	
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40	40	39	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	460.850	397.680	366.803	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	30.700	26.840	25.645	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	550	550	402	
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	36.750	31.480	30.130	
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	100.700	88.370	78.684	
	<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	11.123	
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	840	1.940	1.855	
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>645.850</u>	<u>561.560</u>	<u>529.086</u>	E 6

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>				
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>				
6212130	Benutzerausweise	0	3.000	861	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.500	3.500	3.210	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	32.500	30.000	29.415	
6218330	Medien (Audio / Video)	8.000	19.500	8.304	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	7.000	8.250	6.724	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>				
6221030	Aufwendungen für Strom	62.000	71.500	51.901	E 3
6222030	Aufwendungen für Gas	22.500	0	0	E 3
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	0	0	E 3
6228030	Aufwendungen für Abwasser	4.500	0	0	E 3
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	13.500	21.000	5.198	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	22.500	30.250	18.281	E 7
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	13.000	13.000	7.644	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	5.000	3.000	200	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	34.000	20.000	9.254	E 3
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	2.500	300	370	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	3.500	4.000	1.901	
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	22.500	15.750	15.870	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	15.000	5.000	275	E 8
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	11.500	9.500	13.495	E 2
6242530	Projektabwicklung Onleihe Erft	4.500	0	0	E 9
6242930	Aufwendungen für den Kultur-Masterplan	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	500	-111	
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	300	356	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	84.960	46.165	42.735	E 4
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	7.500	10.000	6.572	E 4
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	7.840	6.460	3.825	E 4, E 6
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an den Stadtbetrieb FuS	92.410	140.910	129.589	E 4, E 6
6255730	Erstattung anteiliger Telefongkosten an Stadtbetrieb VHS	0	0	810	E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	11.500	10.000	7.689	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	494.060	471.885	364.368	
	<u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
	<u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	10.750	11.500	1.458	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.750	2.250	1.044	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren)	200	250	72	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	250	300	89	
	<u>3.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>				
6421130	Miete Kulturhof	187.980	187.980	37.530	
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	27.000	27.000	5.702	
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	8.170	8.160	12.666	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	6.600	5.960	9.288	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	73.740	71.260	72.444	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.700	2.800	-11.594	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCE	350	350	348	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	250	250	526	
6424030	Leiharbeitskräfte (Brandsicherheitswache)	0	0	672	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	600	600	408	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	17.000	11.000	15.290	E 10
6428430	Künstler- und Autorenhonorare	4.500	5.500	945	
	<u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u>				
6431030	Bürobedarf	1.200	1.250	1.252	
6432030	Druck und Vervielfältigung	500	2.000	0	
6433030	Fachliteratur	350	350	96	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	2.700	3.000	1.684	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	99	
6438030	Werbung	6.500	11.000	8.648	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	350	1.361	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>				
6440030	Versicherungsbeiträge	28.750	30.000	25.331	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.750	3.750	3.820	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	180	250	0	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)	0	0	8.637	
	<u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>				
6471030	Grundsteuer	15.000	16.000	11.473	
6475030	Nicht abziehbare Vorsteuern	0	0	0	
	<u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	500	341	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>401.870</u>	<u>403.860</u>	<u>209.630</u>	
	<u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
	<u>4.1 Zinsaufwendungen</u>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	100	100	0	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	60.570	63.300	65.875	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>60.670</u>	<u>63.400</u>	<u>65.875</u>	
	<u>5. Bilanzielle Abschreibung</u>				
6721130	AfA Software	6.500	6.250	2.629	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.670	85.670	85.670	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	25.850	31.000	26.320	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	45.750	48.150	27.898	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>163.770</u>	<u>171.070</u>	<u>142.517</u>	
	Summe der Aufwendungen:	1.766.220	1.671.775	1.311.476	

Vermögensplan

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

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>				
2800030	Bank (Kontokorrent)	119.000	142.800	102.246	EV 1
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	1.200	140.850	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	2.500	0	12.000	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	EV 1
	Summe	121.500	144.000	255.096	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	Soll 2013 €	Ist 2012 €	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
0130030	Software	6.000	2.000	14.573	EV 2
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>				
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCE	50.000	0	0	EV 3
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
0810030	Technische Anlagen	0	15.000	49.441	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	58.000	120.000	142.919	EV 4
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	5.000	4.000	46.671	EV 5
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	2.500	3.000	1.492	EV 6
	Summe	121.500	144.000	255.096	

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 2014

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	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	21.600	10.800	0	0	0	
5141030	Zuweisungen vom Land	9.500	1.100	8.400	0	0	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.450.000	698.879	316.744	285.123	60.624	88.630	%
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	59.050	15.800	400	42.850	0	0	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>1.560.950</u>	<u>747.379</u>	<u>336.344</u>	<u>327.973</u>	<u>60.624</u>	<u>88.630</u>	
	<u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>							
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>							
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	2.000	0	0	0	0	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	25.000	0	0	0	25.000	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	37.750	0	0	37.750	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	32.500	31.000	1.500	0	0	0	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	5.500	4.000	1.500	0	0	0	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	17.250	875	875	0	15.500	0	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	6.250	3.000	3.000	0	250	0	
5415031								
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	11.000	0	0	0	11.000	0	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	750	750	0	0	0	0	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	300	0	0	0	0	300	
5425330	Erstattung Miete durch Stadtbetrieb FuS	7.490	0	0	0	0	7.490	
5425430	Erstattung MietNK durch Stadtbetrieb FuS	2.350	0	0	0	0	2.350	
5425530	Erst.ant.Telefonkosten durch Stadtbetrieb FuS	430	0	0	0	0	430	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	200	150	150	0	0	
5427230								
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	0	0	0	0	
5428230-5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	3.500	0	0	3.500	0	0	
	<u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>152.570</u>	<u>41.825</u>	<u>7.025</u>	<u>41.400</u>	<u>51.750</u>	<u>10.570</u>	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>							
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>							
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.000	0	0	0	0	
5584030	Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage	43.200	0	0	43.200	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>52.200</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>43.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>							
	<u>4.1 Zinserträge</u>							
5716130	Zinserträge Girokonto	500	231	96	116	21	36	%
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>500</u>	<u>231</u>	<u>96</u>	<u>116</u>	<u>21</u>	<u>36</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</u>	<u>315.720</u>	<u>99.325</u>	<u>26.625</u>	<u>127.450</u>	<u>51.750</u>	<u>10.570</u>	
	<u>Summe Erträge über Umlage</u>	<u>1.450.500</u>	<u>699.110</u>	<u>316.840</u>	<u>285.239</u>	<u>60.645</u>	<u>88.666</u>	
	Summe der Erträge:	1.766.220	798.435	343.465	412.689	112.395	99.236	

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2014

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>							
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>							
6011130	Regelzahlung Beamte	14.620						%
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	550			760	13.690	760	%
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40						%
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	460.850						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	30.700						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	550						%
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	36.750						%
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>		403.300	149.400	46.600	29.750	1.590	
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	100.700						%
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>							
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250						%
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	840						%
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>645.850</u>	<u>403.300</u>	<u>149.400</u>	<u>47.360</u>	<u>43.440</u>	<u>2.350</u>	

Sach- konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	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	0	0	0	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.500	3.500	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	32.500	32.500	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	8.000	8.000	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	7.000	7.000	0	0	0	0	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>							
6221030	Aufwendungen für Strom	62.000	7.450	3.750	50.000	280	520	% tlw.
6222030	Aufwendungen für Gas	22.500	0	0	22.500	0	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	0	0	1.500	0	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	4.500	0	0	4.500	0	0	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	13.500	500	500	12.500	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	22.500	1.000	1.500	20.000	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	13.000	9.000	500	3.500	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	5.000	0	5.000	0	0	0	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	34.000	13.660	6.880	12.000	520	940	% tlw.
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	2.500	0	0	2.500	0	0	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	3.500	1.500	500	0	1.500	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	22.500	1.250	1.250	0	20.000	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	15.000	0	15.000	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	11.500	0	11.500	0	0	0	
6242530	Projektabwicklung Onleihe Erft	4.500	4.500	0	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	231	96	116	21	36	%
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	0	0	0	0	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	84.960	66.390	11.490	1.930	5.150	0	
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	7.500	3.467	1.447	1.745	311	530	%
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	7.840	0	0	390	7.060	390	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS	92.410	36.964	27.723	18.482	9.241	0	%

Sach- konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen							
6291030	Leistungen Technische Dienste	11.500	0	1.000	1.750	750	8.000	
	Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen	494.060	197.262	88.136	153.413	44.833	10.416	
	4. Sonstige ordentliche Aufwendungen							
	4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	10.750	7.000	3.500	0	250	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.750	1.000	500	0	250	0	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.)	200	150	50	0	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	250	150	50	0	50	0	
	4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten							
6421130	Miete Kulturhof	167.980	116.700	58.730	0	4.450	8.100	%
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	27.000	16.770	8.430	0	640	1.160	%
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	8.170	150	150	280	7.590	0	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	6.600	0	0	0	6.600	0	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	73.740	0	720	0	0	73.020	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.700	0	0	0	0	2.700	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	350	0	0	350	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	250	200	50	0	0	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	600	277	116	140	25	42	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	5.085	2.122	2.559	457	777	%
	dto. Machbarkeitsstudie EUCF	6.000			6.000			
6428430	Künstler- und Autorenhonorare	4.500	3.000	1.500	0	0	0	
	4.3 Geschäftsaufwendungen							
6431030	Bürobedarf	1.200	900	150	0	150	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	500	250	250	0	0	0	
6433030	Fachliteratur	350	250	100	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	2.700	1.647	216	135	81	621	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	116	48	58	10	18	%
6438030	Werbung	6.500	3.000	3.000	0	500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	162	68	81	15	24	%

Sach- konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>							
6440030	Versicherungsbeiträge	28.750	1.750	7.000	20.000	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.750	1.350	1.200	0	1.200	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	180	120	60	0	0	0	
	<u>4.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>							
6471030	Grundsteuer	15.000	0	0	15.000	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>	401.870	160.127	88.110	44.903	22.268	86.462	
	<u>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
	<u>5.1 Zinsaufwendungen</u>							
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	100	46	19	23	4	8	%
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	60.570	0	0	60.570	0	0	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	60.670	46	19	60.593	4	8	
	<u>6. Bilanzielle Abschreibung</u>							
6721130	AfA Software	6.500	4.900	1.550	0	50	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.670	0	0	85.670	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	25.850	9.800	2.850	11.450	1.750	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	45.750	23.000	13.400	9.300	50	0	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	163.770	37.700	17.800	106.420	1.850	0	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u>	1.389.830	595.860	233.820	377.350	96.340	86.460	
	<u>Summe Aufwendungen über Umlage</u>	376.390	202.575	109.645	35.339	16.055	12.776	
	Summe der Aufwendungen:	1.766.220	798.435	343.465	412.689	112.395	99.236	

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2014
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>							
2800030	Bank (Kontokorrent)	119.000	23.500	44.100	50.000	1.400	0	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	2.500	2.500	0	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>							
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0	0	
	Summe	121.500	26.000	44.100	50.000	1.400	0	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2014 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>							
0130030	Software	6.000	5.000	600	0	400	0	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>							
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	50.000			50.000			
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>							
0810030	Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	58.000	16.500	41.500	0		0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV- Einrichtung)	5.000	3.000	1.500	0	500	0	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	2.500	1.500	500	0	500	0	
	Summe	121.500	26.000	44.100	50.000	1.400	0	

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

E 1, Sachkonten 5145130 und 5584030

- Betriebskostenzuschuss der Stadt/ Entnahme aus Gewinnrücklage -

Trotz Realisierung von Ertragverbesserungen und Aufwandreduzierungen im zumutbaren Umfang ist ein gegenüber dem Vorjahr steigender Zuschussbedarf zu verzeichnen. Dieser begründet sich neben gestiegenen Personalkosten (Tarifsteigerung, Aufsicht Museum, Ausbildungsplatz, Hausmeister EUCF) u.a. durch die ab 1.4.2014 erfolgende Übernahme der Betriebsführung des City-Forums. Die getroffene zukunftsweisende Entscheidung für eine neue Bibliothek und ein neues Museum bedarf zudem einer konsequenten erhöhten Mittelbereitstellung, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht zu werden.

Ein Teil des durch den Selbstbetrieb des EUCF entstehenden Verlustes wird durch eine Entnahme aus der Überschussrücklage der Vorjahre abgedeckt.

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, 6242430 - Zuschüsse / Projektarbeiten -

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. Der Förderverein unterstützt die Bibliothek hierbei u.a. mit der Einlage von Geldmitteln.

Weitere Landesmittel werden im Rahmen des Sommer-Lese-Clubs sowie der Fortsetzung des Projektes "Kulturstrolche" erwartet.

E 3, Sachkonten 5412330, 6221030 - 6228030, 6236130 - Nutzungsentgelte und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb des EUCF-

Mit der Beendigung des Pachtverhältnisses zum EUCF per 1.4.2014 ist auf Basis der aktuellen Beschlusslage die laufende Bewirtschaftung und Bereitstellung der Gebäudeeinheit vom Betrieb zu übernehmen. Hierfür wurden entsprechende Veranschlagungen im Wirtschaftsplan vorgenommen.

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

Es erfolgen Ertrag- und Aufwandverrechnungen zwischen dem Stadtbetrieb KUL und dem Stadtbetrieb FuS für die jeweils erbrachten Leistungen. Die Verrechnung dient der möglichst realistischen Gesamtdarstellung der finanziellen Auswirkungen der jeweiligen betrieblichen Aufgabenwahrnehmung. Bis einschließlich 2013 erfolgten entsprechende Verrechnungen auch mit dem Stadtbetrieb VHS.

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 beide 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.

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. In 2014 ist eine Beteiligung für die verbleibende Pachtzeit von 3 Monaten veranschlagt.

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, der zur Aufsichtsführung im Museum notwendigen Beschäftigung von Aufsichtskräften und der erforderlichen Einstellung eines Hauswärters für das EUCF. Zudem ist das Angebot einer Ausbildungsstelle in der Bibliothek ab 01.08.2014 geplant. 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. Zu beachten ist, dass für den Betrieb des EUCF aktuell davon ausgegangen wird, mit lediglich einem Hauswart den Betrieb sicherstellen zu können. Ob dies letztlich gelingt, hängt von den jeweiligen Veranstaltungen im Gebäude ab. Für den Fall, dass die Aufgabe nicht mit einer Einzelperson realisiert werden kann, sieht der Stellenplan eine Stelle für eine ergänzende Kraft vor. Diese ist jedoch zunächst nicht in den Personalkosten kalkuliert und wäre bei entsprechendem Bedarf und Stellenbesetzung zusätzlich über eine Rücklagenentnahme zu finanzieren.

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 für 2014 per Saldo Personalkosten in Höhe von 67.550 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind. Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten im Betrieb somit im Vergleich zum Vorjahr um 37.140 €.

E 7, Sachkonto 6234130 - Unterhaltung technischer Anlagen -

Es wird davon ausgegangen, dass trotz des hohen Alters der technischen Anlagen im EUCF der Aufwand in 2014 reduziert werden kann, weil der wesentliche Teil der erkennbaren notwendigen Erneuerungen im Bereich der Lüftungsanlagen abgeschlossen ist.

E 8, Sachkonto 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen -

Die Planung sieht für 2014 die Durchführung von zwei Wechselausstellungen sowie die Fertigstellung der Dauerausstellung im II. OG des Museums vor.

E 9, Sachkonto 6242530 - Projektabwicklung Onleihe Erft -

Die Stadtbibliothek hat sich im Rahmen eines Landesprojektes im Jahr 2013 mit fünf Bibliotheken aus dem Rhein-Erft-Kreis zum Onleihe-Verbund Erft zusammengeschlossen. Im Rahmen des Verbundes werden den Kunden aller Verbundbibliotheken digitale Medien (E-Books, E-Papers etc.) zum Download angeboten. Durch den Zusammenschluss konnte eine entsprechende Landesförderung für den Projektstart erzielt und ein Erstbestand von rd. 40.000 digitalen Medien bereitgestellt werden. Das Projekt ist langfristig angelegt und erfolgt unter jeweils anteiliger finanzieller Beteiligung der Verbundbibliotheken.

E 10, Sachkonto 6427030 - Prüfungs- und Beratungskosten -

Die Planung sieht in 2014 einmalig einen zusätzlichen Aufwand in Höhe von 6.000 € für die Planungen zur alternativen Nutzung des EUCF vor.

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, Bestandskonto 0130030 - Software -

Im Rahmen der Umstellung der Gesamtverwaltung auf die aktuelle Windows-Oberfläche (Windows 7/8) werden entsprechende Lizenzen erforderlich.

E V 3, Bestandskonto 0332021 - Gebäude, Aufbauten EUCF -

Für den ggf. notwendigen Ankauf von Einbauten durch MIC in der Küche des EUCF sowie mögliche Planungskosten im Rahmen einer denkbaren Umnutzung des Gebäudes wird ein Pauschalbetrag vorgehalten.

E V 4, Bestandskonto 0850230 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Einrichtungsgegenstände -

Die Mittel sind im Wesentlichen vorgesehen für die Fertigstellung der Dauerausstellung im II. OG des Museums, die Fertigstellung einer Einbauvitrine sowie ggf. erforderliche Beschaffung von Innenbeschattung im Museum. Weiterhin sind Mittel zur abschließenden Anpassung der Möblierung der Bibliothek und eine ggf. zu beschaffende Innenbeschattung in der Bibliothek vorgesehen. Zudem werden vor dem Kulturhof Fahnenmasten installiert, um die Präsenz der Einrichtung zu erhöhen.

E V 5, Bestandskonto 0850330 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) -

Im Zusammenhang mit der Umstellung auf die aktuelle Windows Oberfläche sind teilweise PC-Arbeitsplätze auszutauschen, da die Geräte aufgrund ihres Alters nicht mehr die notwendige Kapazität aufweisen.

E V 6, 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 (informativ)	1.211.965 €		
	Jahresergebnis		96.259 €	166.199 €
2013	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.387.035 €		
	vorrauss.Jahresergebnis		62.000 €	228.199 €
2014	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.450.000 €		
	vorrauss.Jahresergebnis -Planung- (informativ)		-43.200 €	184.999 €

Das voraussichtliche Ergebnis 2013 basiert auf einer ersten Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2013 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung
	2	3	4	6	8	9	11	14		
Verwaltung / Overhead										
Planstelle					0,225	0,450*		0,500	1,175	* Stelle ku
Stellenbewertung					0,675			0,500	1,175	
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater										
Planstelle	0,300	0,559	1,000	1,769	4,115	2,000	2,641		12,384	
Stellenbewertung	0,300	0,559	1,000	1,769	4,115	2,000	2,641		12,384	
Summe Planstellen	0,300	0,559	1,000	1,769	4,340	2,450	2,641	0,500	13,559	
Summe Stellenbewertung	0,300	0,559	1,000	1,769	4,790	2,000	2,641	0,500	13,559	

Nachrichtlich: Beamte/Beamtinnen im Betrieb

Besoldungsgruppe	A 8	Summe
Planstelle	0,488	0,488
Stellenbewertung	0,488	0,488
Summe Planstellen	0,488	0,488
Summe Stellenbewertung	0,488	0,488

Entwicklung 2013/2014 Stellenbesetzung zum 30.06.2013

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 2014	Stellen 2013	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2013	ku-Vermerk	kw-Vermerk
A 15	0,000	0,650	0,650		
A 8	0,488	0,000	0,000		
A 7	0,000	0,488	0,488		
EG 14	0,500	0,000	0,000		
EG 12	0,000	0,400	0,400		
EG 11	2,641	2,641	2,641		
EG 9	2,450	2,300	2,300	0,450	
EG 8	4,340	3,984	3,984		
EG 6	1,769	0,769	0,769		
EG 4	1,000	0,000	0,000		
EG 3	0,559	0,559	0,000		
EG 2	0,300	0,300	0,300		
Insgesamt	14,047	12,091	11,532	0,450	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 ist ein Stellenanteil im Bereich der Betriebsleitung entfallen. Hinzu gekommen sind zwei Stellen für den Betrieb des City-Forums.

Ab August 2014 ist weiterhin die Beschäftigung eines Auszubildenden geplant.

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
2013 - 2017

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

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

Konten- kreis	Bezeichnung	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	116.710	110.950	117.260	116.830	116.280
54*	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	158.530	152.570	156.640	156.720	156.810
55	Sonstige ordentliche Erträge	8.500	52.200	54.490	37.970	52.140
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	0	43.200	45.490	28.970	43.140
57	Finanzerträge	1.000	500	500	500	500
	Zwischensumme Erträge	284.740	316.220	328.890	312.020	325.730
60	Personalaufwendungen	561.560	645.850	670.880	677.480	690.100
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.885	494.060	515.270	522.690	526.160
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	403.860	401.870	396.530	396.530	396.530
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.400	60.670	57.940	55.090	52.120
67	Bilanzielle Abschreibung	171.070	163.770	163.270	160.230	160.820
	Zwischensumme Aufwendungen	1.671.775	1.766.220	1.803.890	1.812.020	1.825.730
	Mittelfristige Ergebnisplanung	-1.387.035	-1.450.000	-1.475.000	-1.500.000	-1.500.000

Die Kalkulation ab 2014 berücksichtigt einen 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	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
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)	1.387.035	1.450.000	1.475.000	1.500.000	1.500.000
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	1.000	750	750	750	750
	Summe	1.388.035	1.450.750	1.475.750	1.500.750	1.500.750

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111-055/4485006)	46.165	84.960	85.180	85.400	85.630
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006)	10.000	7.500	7.500	7.500	7.500
6255530	Erstattung Personalkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-035/4485015)	6.460	7.840	7.150	7.420	7.720
6421330 6421430	Mieten/ Mietnebenkosten Theater und Lagerräume (an Sachkonten 010-111-020/4411404, 030-217-125/4411401 und 030-217-125/4411500)	14.120	14.770	14.770	14.770	14.770
	Summe	76.745	115.070	114.600	115.090	115.620

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

a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
0130030	Software	2.000	6.000	0	2.000	0
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	0	50.000	0	0	0
0810030	Technische Anlagen	15.000	0	0	5.000	0
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	120.000	58.000	7.500	5.000	5.000
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	4.000	5.000	4.000	4.000	4.000
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	Summe	144.000	121.500	14.000	18.500	11.500

b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	142.800	119.000	11.500	16.000	9.000
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	1.200	0	0	0	0
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	2.500	2.500	2.500	2.500
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0
	Summe	144.000	121.500	14.000	18.500	11.500

