

WIRTSCHAFTSPLAN  
DES STADTBETRIEBES  
KULTUREINRICHTUNGEN  
EUSKIRCHEN  
FÜR DAS  
WIRTSCHAFTSJAHR 2015

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 05.03.2015 folgenden Beschluss gefasst:

**Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2015 wird wie folgt festgestellt:**

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 1.785.055 €

und Erträge in Höhe von 310.055 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 1.475.000 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 138.600 €

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 2015

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 wird 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. Der Aufwand für das Museum ist seit Wiederaufnahme des Betriebes im Kulturhof und der damit einhergehenden Notwendigkeit an einem attraktiven Angebot steigend und durch Entgelterhebungen ebenfalls nicht zu decken.

Die Unterhaltung des City-Forums und die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Trotz des vom Betrieb realisierten Minimalaufwandes zur Bereitstellung des City-Forums in personeller und baulicher Hinsicht steht der Aufwand in keinem vertretbaren Verhältnis zur Gebäudenutzung, so dass die Vertretbarkeit der weiteren Erhaltung des Gebäudes zu hinterfragen ist.

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 und kulturelle Angebot nach wie vor zu erhalten, ist eine Mindestbezuschussung durch die Stadt in Höhe von 1.475.000 € im Wirtschaftsjahr 2015 unumgänglich. Dabei wird bereits eine anteilige Verlustabdeckung in Höhe von 46.875 € über die Überschussrücklage der Vorjahre eingeplant. Da der tatsächliche Aufwand 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 114.250 €. Zinsaufwendungen belasten das Ergebnis mit 57.750 €. 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 (ohne Auflösung der SoPo) aus dem Betrieb einen voraussichtlichen Verlustanteil von ca. 190.000 €.

Der Zuschussbedarf im Wirtschaftsplan 2015 liegt unter Berücksichtigung der geplanten Rücklagenentnahme in Höhe von rd. 47.000 € nur 29.000 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere an der Steigerung der Personalkosten (tarifliche Anpassungen, Ausbildungsplatz Bibliothek ab 1.8.2014, Hausmeister für das EUCF).

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 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u></b>				
	<b><u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u></b>				
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	21.600	32.400	12.782	E 5
5141030	Zuweisungen vom Land	16.200	9.500	20.650	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.475.000	1.450.000	1.387.035	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	10.000	10.000	14.193	E 2
	<b><u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u></b>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	62.300	59.050	59.570	
	<b><u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u></b>	<b>1.585.100</b>	<b>1.560.950</b>	<b>1.494.230</b>	
	<b><u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u></b>				
	<b><u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u></b>				
5411130	Erträge aus Verkauf	1.750	2.000	1.017	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	25.000	25.000	23.950	
5412130	Mieten Kulturhof	200	0	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	25.000	37.750	33.600	E 3
5413130	Benutzerentgelte Bibliothek/Museum	33.000	32.500	32.700	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen/Begleitprogramm	5.500	5.500	3.402	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	15.500	17.250	11.807	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	11.000	6.250	20	
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	15.000	11.000	9.470	
	<b><u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u></b>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	350	750	247	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	310	300	268	E 4, E 5
5425330	Erstattung Miete durch den Stadtbetrieb FuS	7.400	7.490	9.564	E 4
5425430	Erstattung MietNK durch den Stadtbetrieb FuS	2.340	2.350	3.154	E 4
5425530	Erstattung Telefonkosten durch den Stadtbetrieb FuS	330	430	690	E 4
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	500	349	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	9.286	
5428230-	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	3.500	14.200	
5428330					
	<b><u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u></b>	<b>143.180</b>	<b>152.570</b>	<b>153.724</b>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u></b>				
	<b><u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u></b>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0	0	1.689	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.500	9.000	10.196	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	890	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	46.875	43.200	0	E 1
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	
	<b><u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u></b>	<b><u>56.375</u></b>	<b><u>52.200</u></b>	<b><u>12.775</u></b>	
	<b><u>4. Finanzerträge</u></b>				
	<b><u>4.1 Zinserträge</u></b>				
5716130	Zinserträge Girokonto	400	500	483	
	<b><u>Zwischensumme Finanzerträge</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>483</u></b>	
	<b><u>5. Außerordentliche Erträge</u></b>				
5911030	Spenden	0	0	9.623	
	<b><u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.623</u></b>	
	<b>Summe der Erträge:</b>	<b>1.785.055</b>	<b>1.766.220</b>	<b>1.670.835</b>	

## b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>1. Personalaufwendungen</u></b>				
	<b><u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u></b>				
6011130	Regelzahlung Beamte	16.050	14.620	14.243	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	600	550	534	
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40	40	0	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	481.550	460.850	373.541	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	32.500	30.700	28.910	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	600	550	0	
	<b><u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u></b>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	37.100	36.750	31.191	
	<b><u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u></b>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	105.650	100.700	82.142	
	<b><u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u></b>				
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250	250	0	
	<b><u>1.5 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit etc.</u></b>				
6061030	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0	0	-3.621	
	<b><u>1.6 Pauschalerte Lohnsteuer</u></b>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	950	840	2.791	
	<b><u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u></b>	<b><u>675.290</u></b>	<b><u>645.850</u></b>	<b><u>529.731</u></b>	E 5

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u></b>				
	<b><u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u></b>				
6212130	Benutzerausweise	5.000	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.750	3.500	3.586	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	32.500	32.500	30.776	
6218330	Medien (Audio / Video)	9.000	8.000	8.273	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	8.000	7.000	10.885	
6218530	Beschaffung für den Museumsshop	1.000	0	0	
	<b><u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u></b>				
6221030	Aufwendungen für Strom	42.000	62.000	61.051	E 3
6222030	Aufwendungen für Gas	20.000	22.500	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	1.500	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	7.000	4.500	0	
	<b><u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u></b>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	11.500	13.500	5.344	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	22.500	22.500	22.378	
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	13.500	13.000	8.082	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	5.000	5.613	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	30.000	34.000	14.070	E 3
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	1.250	2.500	214	
	<b><u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u></b>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen/ Begleitprogramm	3.750	3.500	2.624	
6242230	Aufwendungen für die Kulturmacht	20.000	22.500	16.518	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlungen	25.000	15.000	2.504	E 6
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	18.500	11.500	10.894	E 2
6242530	Projektentwicklung Onleihe Erfurt	4.500	4.500	15.022	E 7
6242930	Aufwendungen für den Kultur-Masterplan	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	500	-52	
	<b><u>2.5 Kostenerstattungen</u></b>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	261	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	88.015	84.960	46.165	E 4
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	10.000	7.500	9.449	E 4
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	7.050	7.840	16.508	E 4, E 5
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an den Stadtbetrieb FuS	94.850	92.410	120.642	E 4, E 5

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u></b>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	12.500	11.500	11.515	
	<b><u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u></b>	<b><u>496.515</u></b>	<b><u>494.060</u></b>	<b><u>422.322</u></b>	
	<b><u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u></b>				
	<b><u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u></b>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	8.000	10.750	3.404	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.500	1.750	1.906	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren)	500	200	216	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	250	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	200	250	144	
	<b><u>3.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u></b>				
6421130	Miete Kulturhof	187.980	187.980	187.980	
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	27.000	27.000	28.576	
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	8.170	8.170	8.923	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	7.730	6.600	7.962	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	63.520	73.740	72.720	E 8
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.900	2.700	1.957	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	350	350	369	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	400	250	216	
6424030	Leiharbeitskräfte (Brandsicherheitswache)	0	0	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	500	600	375	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	17.000	17.708	E 9
6428430	Honorare	4.500	4.500	2.875	
	<b><u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u></b>				
6431030	Bürobedarf	1.250	1.200	1.276	
6432030	Druck und Vervielfältigung	750	500	0	
6433030	Fachliteratur	350	350	55	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	2.500	2.700	1.848	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	3.255	
6438030	Werbung	2.500	6.500	11.490	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	350	410	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u></b>				
6440030	Versicherungsbeiträge	27.000	28.750	24.726	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.800	3.750	3.841	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	200	180	471	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)	0	0	350	
	<b><u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u></b>				
6471030	Grundsteuer	15.000	15.000	14.976	
6475030	Nicht abzulehbare Vorsteuern	0	0	0	
	<b><u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u></b>				
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	500	142	
	<b><u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>378.950</u></b>	<b><u>401.870</u></b>	<b><u>398.171</u></b>	
	<b><u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>				
	<b><u>4.1 Zinsaufwendungen</u></b>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	100	0	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	57.750	60.570	63.274	
	<b><u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>57.750</u></b>	<b><u>60.670</u></b>	<b><u>63.274</u></b>	
	<b><u>5. Bilanzlelle Abschreibung</u></b>				
6721130	AfA Software	5.200	6.500	6.168	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.650	85.670	85.670	
6759030	Afa auf sonst. Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	12.300	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	25.400	25.850	32.022	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	48.000	45.750	50.902	
	<b><u>Zwischensumme bilanzlelle Abschreibung</u></b>	<b><u>176.550</u></b>	<b><u>163.770</u></b>	<b><u>174.762</u></b>	
	<b>Summe der Aufwendungen:</b>	<b>1.785.055</b>	<b>1.766.220</b>	<b>1.588.260</b>	

# Vermögensplan

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

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>1. Liquide Mittel</u></b>				
2800030	Bank (Kontokorrent)	94.500	119.000	114.515	EV 1
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	34.100	0	0	EV 2
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	10.000	2.500	10.581	EV 3
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	9.000	
	<b><u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u></b>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	EV 1
	<b>Summe</b>	<b>138.600</b>	<b>121.500</b>	<b>134.096</b>	

**b) Bilanz-Bewegungen**  
**(Wertveränderungen durch Investitionen)**

Bestands- konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	Soll 2014 €	Ist 2013 €	Erl.
	<b><u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>				
0130030	Software	0	6.000	4.900	
	<b><u>2. Bebaute Grundstücke</u></b>				
0332021	Gebäude, Aufbauten EUFC	0	50.000	0	
	<b><u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>				
0600030	Kunstgegenstände	31.100	0	9.000	EV 3
0810030	Technische Anlagen	0	0	8.929	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	97.500	58.000	99.840	EV 4
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	3.500	5.000	5.694	EV 5
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	6.500	2.500	5.733	EV 6
	<b>Summe</b>	<b>138.600</b>	<b>121.500</b>	<b>134.096</b>	

# Darstellung der Planung 2015 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 2015

Sach- konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b><u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u></b>							
	<b><u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u></b>							
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	21.600	10.800	10.800	0	0	0	
5141030	Zuweisungen vom Land	16.200	4.200	10.000	0	2.000	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	1.475.000	729.734	340.348	258.232	63.792	82.894	%
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	10.000	10.000	0	0	0	0	
	<b><u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u></b>							
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	62.300	16.150	3.300	42.850	0	0	
	<b><u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u></b>	<b><u>1.585.100</u></b>	<b><u>770.884</u></b>	<b><u>364.448</u></b>	<b><u>301.082</u></b>	<b><u>65.792</u></b>	<b><u>82.894</u></b>	
	<b><u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u></b>							
	<b><u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u></b>							
5411130	Erträge aus Verkauf	1.750	1.500	250	0	0	0	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	25.000	0	0	0	25.000	0	
5412130	Mieten	200	100	100	0	0	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	25.000	0	0	25.000	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	33.000	31.000	2.000	0	0	0	
5414030	Erträge aus Begleitprogramm	5.500	3.500	2.000	0	0	0	
5414130	Erträge aus der Kulturmacht	15.500	0	0	0	15.500	0	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	11.000	8.000	3.000	0	0	0	
5415031	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	15.000	0	0	3.000	12.000	0	
	<b><u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u></b>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	350	350	0	0	0	0	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	310	0	0	0	0	310	
5425330	Erstattung Miete durch Stadtbetrieb FuS	7.400	0	0	0	0	7.400	
5425430	Erstattung MietNK durch Stadtbetrieb FuS	2.340	0	0	0	0	2.340	
5425530	Erst.Telefonkosten durch Stadtbetrieb FuS	330	0	0	0	0	330	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
5427230	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	0	0	0	0	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	0	0	0	0	0	
	<b><u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u></b>	<b><u>143.180</u></b>	<b><u>44.550</u></b>	<b><u>7.450</u></b>	<b><u>28.300</u></b>	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>10.380</u></b>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b>3. Sonstige ordentliche Erträge</b>							
	<b>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</b>							
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.500	9.500	0	0	0	0	
5584030	Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage	46.875	0	0	46.875	0	0	
	<b>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>56.375</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>46.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>4. Finanzerträge</b>							
	<b>4.1 Zinserträge</b>							
5716130	Zinserträge Girokonto	400	192	84	82	17	25	%
	<b>Zwischensumme Finanzerträge</b>	<b>400</b>	<b>192</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>17</b>	<b>25</b>	
	<b>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</b>	<b>309.655</b>	<b>95.200</b>	<b>31.550</b>	<b>118.025</b>	<b>54.500</b>	<b>10.380</b>	
	<b>Summe Erträge über Umlage</b>	<b>1.475.400</b>	<b>729.926</b>	<b>340.432</b>	<b>258.314</b>	<b>63.809</b>	<b>82.919</b>	
	<b>Summe der Erträge:</b>	<b>1.785.055</b>	<b>825.126</b>	<b>371.982</b>	<b>376.339</b>	<b>118.309</b>	<b>93.299</b>	

### b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2015

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b>1. Personalaufwendungen</b>							
	<b>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</b>							
6011130	Regelzahlung Beamte	16.050						%
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	600			3.340	10.010	3.340	%
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	40						%
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	481.550						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	32.500						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	600						%
	<b>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</b>							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	37.100						%
	<b>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>		420.630	150.410	48.050	39.200	310	
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	105.650						%
	<b>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</b>							
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250						%
	<b>1.6 Pauschalerte Lohnsteuer</b>							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	950						%
	<b>Zwischensumme Personalaufwendungen</b>	<b>675.290</b>	<b>420.630</b>	<b>150.410</b>	<b>51.390</b>	<b>49.210</b>	<b>3.650</b>	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b><u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u></b>							
	<b><u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u></b>							
6212130	Benutzerausweise	5.000	5.000	0	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	3.750	3.750	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	32.500	32.500	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	9.000	9.000	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	8.000	8.000	0	0	0	0	
6218530	Beschaffungen für den Museumsshop	1.000	0	1.000	0	0	0	
	<b><u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u></b>							
6221030	Aufwendungen für Strom	42.000	7.450	3.750	30.000	280	520	% tlw.
6222030	Aufwendungen für Gas	20.000	0	0	20.000	0	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	0	0	1.500	0	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	7.000	0	0	7.000	0	0	
	<b><u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u></b>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	11.500	500	1.000	10.000	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	22.500	1.000	1.500	20.000	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	13.500	11.000	500	2.000	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	0	3.000	0	0	0	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	30.000	12.730	6.400	9.500	490	880	% tlw.
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	1.250	0	0	1.250	0	0	
	<b><u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u></b>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen/Begleitprogramm	3.750	1.500	500	0	1.750	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturmacht	20.000	0	0	0	20.000	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlungen	25.000	0	25.000	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	18.500	5.000	13.500	0	0	0	
6242530	Projektentwicklung Onleihe ErfT	4.500	4.500	0	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	500	240	105	102	22	31	%
	<b><u>2.5 Kostenerstattungen</u></b>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	0	0	0	0	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	88.015	68.640	12.690	338	6.347	0	
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	10.000	4.799	2.097	2.050	432	622	%
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	7.050	0	0	1.410	4.230	1.410	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS	94.850	36.964	27.723	18.482	9.241	2.440	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</b>							
6291030	Leistungen Technische Dienste	12.500	0	3.000	750	750	8.000	
	<b>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>496.515</b>	<b>212.923</b>	<b>101.765</b>	<b>124.382</b>	<b>43.542</b>	<b>13.903</b>	
	<b>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>							
	<b>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	8.000	4.000	3.500	0	500	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.500	1.000	500	0	0	0	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.)	500	250	250	0	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	250	0	100	150	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	200	100	50	0	50	0	
	<b>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b>							
6421130	Miete Kulturhof	187.980	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	100	100	380	7.590	0	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	7.730	0	0	0	7.730	0	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	63.520	0	720	0	0	62.800	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.900	0	0	0	0	2.900	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	350	0	0	350	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	400	250	150	0	0	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	500	240	105	102	22	31	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	5.279	2.306	2.255	476	684	%
6428430	Honorare	4.500	3.000	1.500	0	0	0	
	<b>4.3 Geschäftsaufwendungen</b>							
6431030	Bürobedarf	1.250	900	200	0	150	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	750	250	500	0	0	0	
6433030	Fachliteratur	350	250	100	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	2.500	1.326	361	557	223	33	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	120	52	51	11	16	%
6438030	Werbung	2.500	1.000	1.000	0	500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	350	168	73	72	15	22	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b><u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u></b>							
6440030	Versicherungsbeiträge	27.000	1.600	5.900	19.500	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.800	1.350	1.250	0	1.200	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	200	120	80	0	0	0	
	<b><u>4.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u></b>							
6471030	Grundsteuer	15.000	0	0	15.000	0	0	
	<b><u>4.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u></b>							
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
	<b><u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>378.950</u></b>	<b><u>154.873</u></b>	<b><u>86.057</u></b>	<b><u>38.717</u></b>	<b><u>23.557</u></b>	<b><u>75.746</u></b>	
	<b><u>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>							
	<b><u>5.1 Zinsaufwendungen</u></b>							
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	0	0	0	0	0	%
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	57.750	0	0	57.750	0	0	
	<b><u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>57.750</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>57.750</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	
	<b><u>6. Bilanzielle Abschreibung</u></b>							
6721130	AfA Software	5.200	3.300	1.750	0	150	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.650	0	0	85.650	0	0	
6759030	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen- Kunstgegenstände-	12.300	0	12.300	0	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	25.400	9.550	4.050	10.050	1.750	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGA, GwG	48.000	23.850	15.650	8.400	100	0	
	<b><u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u></b>	<b><u>176.550</u></b>	<b><u>36.700</u></b>	<b><u>33.750</u></b>	<b><u>104.100</u></b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	
	<b><u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u></b>	<b><u>1.408.125</u></b>	<b><u>622.340</u></b>	<b><u>261.850</u></b>	<b><u>343.168</u></b>	<b><u>102.007</u></b>	<b><u>78.760</u></b>	
	<b><u>Summe Aufwendungen über Umlage</u></b>	<b><u>376.930</u></b>	<b><u>202.786</u></b>	<b><u>110.132</u></b>	<b><u>33.171</u></b>	<b><u>16.302</u></b>	<b><u>14.539</u></b>	
	<b>Summe der Aufwendungen:</b>	<b>1.785.055</b>	<b>825.126</b>	<b>371.982</b>	<b>376.339</b>	<b>118.309</b>	<b>93.299</b>	

**Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2015**  
**(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)**

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b><u>1. Liquide Mittel</u></b>							
2800030	Bank (Kontokorrent)	94.500	17.400	76.100	1.000		0	
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	34.100	2.100	32.000	0		0	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	10.000	0	10.000	0	0	0	
3518030	Sonderposten aus Schenkungen	0	0	0	0	0	0	
	<b><u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u></b>							
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0	0	
	<b>Summe</b>	<b>138.600</b>	<b>19.500</b>	<b>118.100</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**b) Bilanz-Bewegungen**  
**(Wertveränderungen durch Investitionen)**

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2015 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<b><u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>							
0130030	Software	0	0	0	0	0	0	
	<b><u>2. Bebaute Grundstücke</u></b>							
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	0			0			
	<b><u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>							
0600030	Kunstgegenstände	31.100	0	31.100	0	0	0	
0810030	Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	97.500	12.500	85.000	0		0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	3.500	2.000	1.500	0	0	0	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	6.500	5.000	500	1.000	0	0	
	<b>Summe</b>	<b>138.600</b>	<b>19.500</b>	<b>118.100</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan:**

### **E 1, Sachkonten 5145130 und 5584030**

#### **- Betriebskostenzuschuss der Stadt/ Entnahme aus Gewinnrücklage -**

Trotz Realisierung aller praktikablen Ertragverbesserungen und Aufwandreduzierungen im zumutbaren Umfang ist ein gegenüber dem Vorjahr steigender Zuschussbedarf unvermeidlich. Dieser begründet sich aus gestiegenen Personalkosten (Tarifsteigerung). Für die Jahre bis 2017 wurde ein sukzessiver Verzehr der Rücklage durch vorübergehende Pauschalierung des BKZ eingeplant, um einen Beitrag zum städtischen Haushaltsausgleich zu leisten. 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 Bildungskoooperation 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 u.a. 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 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, der Fortsetzung des Projektes "Kulturstrolche" und einem Projekt zur Medienkompetenz erwartet.

### **E 3, Sachkonten 5412330, 6221030, 6236130 - Nutzungsentgelte und Aufwendungen im**

#### **Zusammenhang mit dem Betrieb des EUCF-**

Derzeit wird das Cityforum durch den Stadtbetrieb bewirtschaftet und vermietet, was nach aktueller Beschlusslage auch in 2015 so bleiben wird. Hierfür wurden entsprechende Veranschlagungen im Wirtschaftsplan vorgenommen. Aufgrund der deutlich reduzierten Nutzung wurden Erträge und Aufwendungen ebenfalls in reduziertem Umfang angesetzt.

### **E 4, Sachkonten 5425230 - 5425530, 6255130 - 6255630 - 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.

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 des Stadtbetriebes FuS 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, Sachkonten 5140030, 5425230, 6011130 - 6094030 und 6255530-630 - Personalaufwendungen -**

Die Steigerung der Personalkosten beruht insbesondere auf den tariflichen Entgeltanpassungen. Die Steigerung im Vorjahr war daneben bedingt durch die Finanzierung von 4 BFD-Stellen, der zur Aufsichtsführung im Museum notwendigen Beschäftigung von Aufsichtskräften und der erforderlichen Beschäftigung eines Hauswartes für das EUCF. Zudem ist seit 01.08.2014 eine Ausbildungsstelle in der Bibliothek besetzt. 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.

Neben den unmittelbar dargestellten Personalkosten sind auch die erfolgenden Personalkostenerstattungen zwischen den Betrieben (für Betriebsleitung, FiBu und Haustechniker) sowie die erwartete Bundeszuweisung in eine Gesamtbetrachtung der Personalkosten einzubeziehen. Hieraus ergeben sich im Betrieb für 2015 per Saldo Personalkosten in Höhe von 79.990 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind. Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten im Betrieb somit im Vergleich zum Vorjahr um 41.880 €.

**E 6, Sachkonto 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlungen -**

Die Planung sieht für 2015 die Durchführung von zwei Sonderausstellungen im II. OG des Museums vor. Hierzu sind ggf. externe Leistungen hinzu zu kaufen, da die Stelle der Museumsleitung nur in Teilzeit besetzt ist. Zudem ist dem Anspruch an das neue Museum mit entsprechend ansprechenden Ausstellungen gerecht zu werden.

**E 7, 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 8, Sachkonto 6421530 - Mieten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM -**

Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr erklärt sich durch eine Sonderpostenauflösung im Zusammenhang mit dem Dorfgemeinschaftshaus Palmersheim. Auf Beschluss des AKuFS und AWL werden die im Bereich der Dorfgemeinschaften auslaufenden Mietverträge zunächst bis 31.12.2017 verlängert. Bis zu diesem Zeitpunkt sollen die Dorfgemeinschaften möglichst Alternativen zur städtischen Bezuschussung erarbeiten.

**E 9, Sachkonto 6427030 - Prüfungskosten -**

Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr erklärt sich durch einmalige Zusatzkosten für eine im Vorjahr erfolgte Machbarkeitsstudie im Zusammenhang mit der Umnutzung des City-Forums.

**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 3511030 - Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung -**

Es wurde ein Förderantrag für die im Zusammenhang mit der Fertigstellung der Dauerausstellung des Museums vorgesehene Beschaffung einer multimedialen Ausstellungseinheit gestellt, in dessen Rahmen mit Fördergeldern i.H.v. 32.000 € gerechnet wird. Weiterhin wird ein Projekt der bibliothek zur Medienkompetenz voraussichtlich mit 2.100 € bezuschusst werden.

**E V 3, Bestandskonto 3517030 -Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisungen Dritter- und Bestandskonto 0600030 - Kunstgegenstände -**

Vorgesehen sind Mittel für die Finanzierung der Kunstgegenstände auf der Kunstmeile Kölner Straße innerhalb eines Zeitraumes von fünf Jahren. Im ersten Jahr des Ankaufs verringern die seitens der Gewerbetreibenden aus Euskirchen geleisteten Spenden den städtischen Eigenanteil und sind daher als Sonderposten zu bilanzieren.

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

Die Mittel sind im Wesentlichen für die Gestaltung und Einrichtung der Dauerausstellung im II. OG des Museums, die Ausstattung des Sonderausstellungsbereiches und die ggf. erforderliche Bereitstellung einer Klimavitrine vorgesehen. Weiterhin sind Mittel für die ggf. notwendig werdende Verschattung der Fenster in der Bibliothek eingeplant. Kosten i.H.v. 37.000 € für eine"multimediale Ausstellungseinheit" im Museum werden nur entstehen, wenn die eingeplanten Fördergelder i. H.v. 32.000 € zugesagt werden.

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

Für ggf. notwendigen Ersatz von Bildschirmen u.a. eingesetzten Geräten werden pauschal entsprechend Mittel berücksichtigt.

**E V 6, Bestandskonto 0850430 - Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € -**

Der Ansatz ist vorgesehen für die Neu- und Ersatzbeschaffung von E-Book-Readern ect. im Rahmen des geplanten Landesprojektes und pauschal für notwendige weitere Kleinteile.

**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 €		
	Jahresergebnis		82.575 €	248.774 €
2014	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.450.000 €		
	vorrauss.Jahresergebnis -Planung- (informativ)		57.000 €	305.774 €
2015	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.475.000 €		
	vorrauss.Jahresergebnis -Planung- (informativ)			

Das voraussichtliche Ergebnis 2014 basiert auf einer ersten Prognose zum Zwischenbericht des III. Quartals 2014 und ist insofern nicht abschließend.

## Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung
	2	3	4	6	8	9	11	14		
<b>Verwaltung / Overhead</b>										
Planstelle					0,225	0,50*		0,500	1,225	* Stelle ku
Stellenbewertung					0,725			0,500	1,225	
<b>Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater</b>										
Planstelle	0,200	0,705	1,000	0,769	5,551	1,995	2,718		12,938	
Stellenbewertung	0,200	0,705	1,000	0,769	5,551	1,995	2,718		12,938	
<b>Summe Planstellen</b>	<b>0,200</b>	<b>0,705</b>	<b>1,000</b>	<b>0,769</b>	<b>5,776</b>	<b>2,495</b>	<b>2,718</b>	<b>0,500</b>	<b>14,163</b>	
<b>Summe Stellenbewertung</b>	<b>0,200</b>	<b>0,705</b>	<b>1,000</b>	<b>0,769</b>	<b>6,276</b>	<b>1,995</b>	<b>2,718</b>	<b>0,500</b>	<b>14,163</b>	

### Nachrichtlich: Beamte/Beamtinnen im Betrieb

Besoldungsgruppe	A 8	Summe
Planstelle	0,000	0
Stellenbewertung	0	0
<b>Summe Planstellen</b>	<b>0,000</b>	<b>0</b>
<b>Summe Stellenbewertung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Entwicklung 2014/2015 Stellenbesetzung zum 30.06.2014

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 2015	Stellen 2014	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2014	ku-Vermerk	kw-Vermerk
A 8	0,000	0,488	0,488		
EG 14	0,500	0,500	0,500		
EG 11	2,718	2,641	2,410		
EG 9	2,495	2,450	2,495	0,500	
EG 8	5,776	4,340	4,237		
EG 6	0,769	1,769	0,769		
EG 4	1,000	1,000	1,000		
EG 3	0,705	0,559	0,705		
EG 2	0,200	0,300	0,200		
<b>Insgesamt</b>	<b>14,163</b>	<b>14,047</b>	<b>12,804</b>	<b>0,500</b>	<b>0,000</b>

**Ergänzende Erläuterung:**

EG 2/EG 9, Veränderung von Beschäftigungsanteilen von Mitarbeitern, die übergreifend für mehrere Stadtbetriebe im FB 5 tätig sind.

EG 3, Erhöhung der Aufsichtsstunden im Museum nach erfolgter Weiterentwicklung der Dauerausstellung im I. OG.

EG 6, Reduktion um die bislang vorgehaltete Stelle für einen zweiten Hausmeister im EUCF, da diese Stelle in 2015 nicht benötigt wird und je nach weiterer Entwicklung zum EUCF für 2016 ein der Entscheidung zum EUCF angepasstes Gesamt-Personalkonzept in den Stellenplan einfließen muss.

EG 8, Aufstockung von zwei Teilzeitstellen in der Bibliothek zur dauerhaften Abwicklung derzeit noch nicht realisierter Aufgaben im Zusammenhang mit dem Lernort Bibliothek.

EG 8/A8, Tausch und Aufstockung einer Stellenbesetzung im Bereich der Verwaltung EUCF/Theater im Zusammenhang mit den dort entstehenden Zusatzarbeiten und der notwendigen innerbetrieblichen Umorganisation von Aufgabenzuordnungen.

EG 11, Aufstockung einer Teilzeitstelle im Bereich des Museums/ Schwerpunkt Museumspädagogik.

Seit August 2014 ist zusätzlich die Beschäftigung einer Azubildenden in der Bibliothek realisiert.

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. Zum 01.04.2015 wird die bisher besetzte Beamtenstelle mit einer tariflich beschäftigten Person besetzt.

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**  
**2014 - 2018**

**DES STADTBETRIEBES**

**KULTUREINRICHTUNGEN**  
**EUSKIRCHEN**

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

Konten- kreis	Bezeichnung	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	110.950	110.100	108.500	106.250	105.500
54*	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	152.570	143.180	138.270	138.850	138.940
55	Sonstige ordentliche Erträge	52.200	56.375	45.925	65.585	9.500
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	43.200	46.875	36.425	56.085	0
57	Finanzerträge	500	400	200	0	0
	<b>Zwischensumme Erträge</b>	<b>316.220</b>	<b>310.055</b>	<b>292.895</b>	<b>310.685</b>	<b>253.940</b>
60	Personalaufwendungen	645.850	675.290	678.640	685.270	691.880
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	494.060	496.515	501.005	513.315	525.705
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	401.870	378.950	380.200	381.700	332.260
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.670	57.750	54.800	52.000	48.750
67	Bilanzielle Abschreibung	163.770	176.550	178.250	178.400	171.900
	<b>Zwischensumme Aufwendungen</b>	<b>1.766.220</b>	<b>1.785.055</b>	<b>1.792.895</b>	<b>1.810.685</b>	<b>1.770.495</b>
	<b>Mittelfristige Ergebnisplanung</b>	<b>-1.450.000</b>	<b>-1.475.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.516.555</b>

Die Kalkulation 2015 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	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
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)	1.450.000	1.475.000	1.500.000	1.500.000	1.516.555
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	750	350	350	350	350
	<b>Summe</b>	<b>1.450.750</b>	<b>1.475.350</b>	<b>1.500.350</b>	<b>1.500.350</b>	<b>1.516.905</b>

## b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111- 055/4485006)	84.960	88.015	90.935	91.165	91.395
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006)	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000
6255530	Erstattung Personalkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-035/4485015)	7.840	7.050	7.320	7.600	7.910
6421330 6421430	Mieten/ Mietnebenkosten Theater und Lagerräume (an Sachkonten 010-111-020/4411404, 030-217-125/4411401 und 030-217-125/4411500)	14.770	15.900	15.900	15.900	15.900
	<b>Summe</b>	<b>115.070</b>	<b>120.965</b>	<b>124.155</b>	<b>124.665</b>	<b>125.205</b>

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

### a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
0130030	Software	6.000	0	1.500		1.000
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	50.000	0	0	0	0
0600030	Kunstgegenstände	0	31.100	31.100	31.100	31.100
0810030	Technische Anlagen	0	0	0	0	0
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	58.000	97.500	10.000	15.000	10.000
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	2.500	6.500	3.000	3.000	3.000
	<b>Summe</b>	<b>121.500</b>	<b>138.600</b>	<b>49.100</b>	<b>52.600</b>	<b>48.600</b>

### b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	119.000	94.500	49.100	52.600	48.600
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszweisung	0	34.100	0	0	0
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	2.500	10.000	0	0	0
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	0	0
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0
	<b>Summe</b>	<b>121.500</b>	<b>138.600</b>	<b>49.100</b>	<b>52.600</b>	<b>48.600</b>

