

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2016

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 08.03.2016 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2016 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 2.403.410 €

und Erträge in Höhe von 463.000 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 1.940.410 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 71.600 €

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 2016

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. Mit Ratsbeschluss vom 08.03.2016 wurde der weitere langfristige Betrieb des City-Forums beschlossen. Neben Mitteln in Höhe von 400.000 € zur Ertüchtigung des Gebäudes wurden 50.000 € für den Einsatz eines externen Kulturmanagements im Wirtschaftsplan 2016 bereit gestellt.

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 1.940.410 € im Wirtschaftsjahr 2016 unumgänglich. Dabei wird bereits eine anteilige Verlustabdeckung in Höhe von 197.500 € über die Überschussrücklage der Vorjahre eingeplant. Die Rücklage ist damit aufgebraucht.

Der Anteil der Abschreibungen am Verlust abzüglich der Erträge aus Auflösung von Sonderposten beläuft sich auf voraussichtlich 117.400 €. Zinsaufwendungen belasten das Ergebnis mit 54.800 €. Alleine der Betrieb des City-Forums (Personalkosten, Betriebskosten, Unterhaltung Gebäude und Einrichtung, Ertüchtigung des Gebäudes, externes Kulturmanagement, Versicherung, Grundsteuer, ohne Zinsen und Abschreibungen) verursacht unter Berücksichtigung der kalkulierten Erträge (ohne Auflösung der SoPo) aus dem Betrieb einen voraussichtlichen Verlustanteil von ca. 666.000 €.

Der Gesamtverlust im Wirtschaftsplan 2016 liegt unter Berücksichtigung der geplanten Rücklagenentnahme rd. 616.000 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere an der Steigerung der Personalkosten (tarifliche Anpassungen, Aufstockung Personalanteile im Museum und der Bibliothek, Aufstockung Personal zur Bewirtschaftung des City-Forums) sowie den zusätzlich bereit gestellten Mitteln zur Ertüchtigung des City-Forums und der Einbindung eines externen Kulturmanagements.

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. Gleiches gilt auf Basis des Stadtratsbeschlusses vom 08.03.2016 nunmehr auch für das City-Forum. 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 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| | <u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u> | | | | |
| | <u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u> | | | | |
| 5140030 | Zuweisungen vom Bund (BFD) | 16.200 | 21.600 | 15.912 | E 4 |
| 5141030 | Zuweisungen vom Land | 22.600 | 16.200 | 12.502 | E 2 |
| 5145130 | Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen | 1.940.410 | 1.475.000 | 1.450.000 | E 1 |
| 5148130 | Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek | 13.000 | 10.000 | 14.279 | E 2 |
| | <u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u> | | | | |
| 5161030 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 63.350 | 62.300 | 61.377 | |
| | <u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u> | <u>2.055.560</u> | <u>1.585.100</u> | <u>1.554.071</u> | |
| | <u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u> | | | | |
| | <u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u> | | | | |
| 5411130 | Erträge aus Verkauf | 1.750 | 1.750 | 2.321 | |
| 5412030 | Nutzungsentgelte Räume Theater | 25.000 | 25.000 | 33.750 | |
| 5412130 | Mieten | 200 | 200 | 360 | |
| 5412330 | Nutzungsentgelte Räume EUCF | 25.000 | 25.000 | 29.890 | |
| 5413130 | Benutzerentgelte Bibliothek/Museum | 34.000 | 33.000 | 36.528 | |
| 5414030 | Erträge aus Veranstaltungen | 3.750 | 5.500 | 4.614 | |
| 5414031 | Erträge museumspädagogische Angebote | 4.000 | 0 | 0 | |
| 5414130 | Erträge aus der Kulturnacht | 12.000 | 15.500 | 13.033 | |
| 5414131 | | | | | |
| 5415030 | Werbeeinnahmen/ Sponsoring | 5.000 | 11.000 | 0 | |
| 5415031 | | | | | |
| 5419330 | Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten | 17.500 | 15.000 | 15.625 | |
| | <u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u> | | | | |
| 5425130 | Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt | 350 | 350 | 245 | |
| 5425230 | Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS | 320 | 310 | 319 | E 3, E 4 |
| 5425330 | Erstattung Miete durch den Stadtbetrieb FuS und FB 6 | 7.200 | 7.400 | 7.484 | E 3 |
| 5425430 | Erstattung MietNK durch den Stadtbetrieb FuS und FB 6 | 3.500 | 2.340 | 1.696 | E 3 |
| 5425530 | Erstattung Telefonkosten durch den Stadtbetrieb FuS | 380 | 330 | 427 | E 3 |
| 5427130 | Ersatz Schadensfälle | 500 | 500 | 2.011 | |
| 5427230 | | | | | |
| 5428130 | Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei) | 0 | 0 | 417 | |
| 5428230- 5428330 | Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig) | 0 | 0 | 4.202 | |
| | <u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u> | <u>140.450</u> | <u>143.180</u> | <u>152.921</u> | |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|-----------|--|-----------------------|----------------------|---------------------|------|
| | <u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u> | | | | |
| | <u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u> | | | | |
| 5513030 | Veräußerung von beweglichem Vermögen | 0 | 0 | 7 | |
| 5522130 | Säumniszuschläge Medienrückgabe | 9.500 | 9.500 | 9.681 | |
| 5583030 | Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen | 0 | 0 | 0 | |
| 5584030 | Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage | 197.500 | 46.875 | 0 | E 1 |
| 5599030 | Sonstige ordentliche Erträge | 0 | 0 | 228 | |
| | <u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u> | <u>207.000</u> | <u>56.375</u> | <u>9.917</u> | |
| | <u>4. Finanzerträge</u> | | | | |
| | <u>4.1 Zinserträge</u> | | | | |
| 5716130 | Zinserträge Girokonto | 400 | 400 | 504 | |
| | <u>Zwischensumme Finanzerträge</u> | <u>400</u> | <u>400</u> | <u>504</u> | |
| | <u>5. Außerordentliche Erträge</u> | | | | |
| 5911030 | Spenden | 0 | 0 | 4.063 | |
| | <u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4.063</u> | |
| | Summe der Erträge: | 2.403.410 | 1.785.055 | 1.721.476 | |

b) Aufwand

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| | <u>1. Personalaufwendungen</u> | | | | |
| | <u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u> | | | | |
| 6011130 | Regelzahlung Beamte | 0 | 16.050 | 15.204 | |
| 6011230 | Sonderzuwendungen Beamte | 0 | 600 | 577 | |
| 6011430 | Vermögenswirksame Leistungen Beamte | 0 | 40 | 0 | |
| 6014130 | Regelzahlung Beschäftigte | 570.050 | 481.550 | 424.783 | |
| 6014230 | Sonderzahlung Beschäftigte | 39.150 | 32.500 | 47.364 | |
| 6014430 | Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte | 600 | 600 | 66 | |
| | <u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u> | | | | |
| 6024030 | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte | 45.000 | 37.100 | 34.031 | |
| | <u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u> | | | | |
| 6034030 | Sozialversicherung Beschäftigte | 124.600 | 105.650 | 93.868 | |
| | <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 | 3.404 | |
| | <u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u> | | | | |
| 6094030 | Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte | 850 | 950 | 761 | |
| | <u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u> | <u>780.500</u> | <u>675.290</u> | <u>620.057</u> | E 4 |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|-----------|---|----------------|----------------|---------------|----------|
| | <u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u> | | | | |
| | <u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u> | | | | |
| 6212130 | Benutzerausweise | 0 | 5.000 | 1.777 | |
| 6218130 | Medien (Zeitschriften, Zeitungen) | 4.200 | 3.750 | 3.849 | |
| 6218230 | Medien (Bücher und Medienpakete) | 35.000 | 32.500 | 29.640 | |
| 6218330 | Medien (Audio / Video) | 9.000 | 9.000 | 12.168 | |
| 6218430 | Eingliederung / Organisation des Medienbestandes | 8.000 | 8.000 | 6.552 | |
| 6218530 | Beschaffung für den Museumsshop | 500 | 1.000 | 0 | |
| | <u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u> | | | | |
| 6221030 | Aufwendungen für Strom | 37.000 | 42.000 | 35.765 | E 5 |
| 6222030 | Aufwendungen für Gas | 20.000 | 20.000 | 9.864 | |
| 6227030 | Aufwendungen für Wasser | 1.000 | 1.500 | 425 | |
| 6228030 | Aufwendungen für Abwasser | 3.500 | 7.000 | 2.450 | |
| | <u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u> | | | | |
| 6232130 | Unterhaltung Grundstück und Gebäude | 412.500 | 11.500 | 8.037 | E 6 |
| 6234130 | Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen | 21.750 | 22.500 | 19.878 | |
| 6235130 | Unterhaltung BGA / Einrichtungsgegenstände | 15.000 | 13.500 | 9.582 | |
| 6235430 | Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen | 3.000 | 3.000 | 2.936 | |
| 6236130 | Gebäudebewirtschaftung | 30.000 | 30.000 | 38.841 | |
| 6236230 | Straßenreinigung/ Müllabfuhr | 2.000 | 1.250 | 911 | |
| | <u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u> | | | | |
| 6242130 | Aufwendungen für Veranstaltungen | 55.750 | 3.750 | 4.062 | E 7 |
| 6242230 | Aufwendungen für die Kulturnacht | 25.000 | 20.000 | 16.928 | |
| 6242330 | Aufwendungen für Ausstellungen | 30.000 | 25.000 | 18.300 | E 8 |
| 6242331 | Aufwendungen für Sammlungen | 1.000 | 0 | 0 | |
| 6242332 | Aufwendungen museumspädagogisches Angebot | 8.500 | 0 | 0 | E 9 |
| 6242430 | Aufwendungen für Projektarbeiten | 17.500 | 18.500 | 14.949 | E 2 |
| 6242530 | Projektentwicklung Onleihe ErfT | 4.500 | 4.500 | 4.960 | |
| 6249030 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti) | 250 | 500 | -102 | |
| | <u>2.5 Kostenerstattungen</u> | | | | |
| 6251130 | Kostenerstattung für Fernleihe | 350 | 350 | 339 | |
| 6255130 | Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt | 94.310 | 88.015 | 84.960 | E 3 |
| 6255230 | Erstattung Sachkosten an die Stadt | 12.000 | 10.000 | 11.673 | E 3 |
| 6255530 | Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt | 0 | 7.050 | 20.998 | E 3, E 4 |
| 6255630 | Erstattung anteiliger Personalkosten an den Stadtbetrieb FuS | 117.820 | 94.850 | 98.132 | E 3, E 4 |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|----------|
| | <u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u> | | | | |
| 6291030 | Leistungen Technische Dienste | 12.000 | 12.500 | 6.919 | |
| | <u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u> | 981.430 | 496.515 | 464.795 | |
| | <u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u> | | | | |
| | <u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u> | | | | |
| 6412030 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung | 7.250 | 8.000 | 2.588 | |
| 6413130 | Erstattung Reisekosten Bedienstete | 1.500 | 1.500 | 681 | |
| 6413230 | Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren) | 0 | 500 | 449 | E 7, E 9 |
| 6416030 | Dienst- und Schutzkleidung | 250 | 250 | 0 | |
| 6418430 | Fahrtkostenerstattungen Bedienstete | 150 | 200 | 143 | |
| | <u>3.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u> | | | | |
| 6421130 | Miete Kulturhof | 187.980 | 187.980 | 187.980 | |
| 6421230 | Mietnebenkosten Kulturhof | 25.000 | 27.000 | 23.446 | |
| 6421330 | Miete Lagerraum und Theater an die Stadt | 12.710 | 8.170 | 11.451 | |
| 6421430 | Mietnebenkosten Theater an die Stadt | 9.870 | 7.730 | 11.151 | |
| 6421530 | Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM | 70.140 | 63.520 | 73.684 | |
| 6421630 | Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM | 2.800 | 2.900 | 7.724 | |
| 6421730 | Miete Brandmeldeanlage EUCF | 350 | 350 | 369 | |
| 6423130 | GEZ + Gema Gebühren | 350 | 400 | 216 | |
| 6424030 | Leiharbeitskräfte | 18.250 | 0 | 0 | E 4 |
| 6425030 | Kontoführungsgebühren etc. | 500 | 500 | 423 | |
| 6427030 | Prüfungs- und Beratungskosten | 14.000 | 11.000 | 19.870 | |
| 6428430 | Honorare (Künstler/Autoren/Referenten) | 0 | 4.500 | 3.242 | E 7, E 9 |
| | <u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u> | | | | |
| 6431030 | Bürobedarf | 1.200 | 1.250 | 1.041 | |
| 6432030 | Druck und Vervielfältigung | 0 | 750 | 269 | E 9 |
| 6433030 | Fachliteratur | 500 | 350 | 131 | |
| 6435030 | Telefon/ Telefax/ Internet | 2.950 | 2.500 | 2.309 | |
| 6436030 | Öffentliche Bekanntmachungen | 250 | 250 | 2.069 | |
| 6438030 | Werbung | 4.500 | 2.500 | 12.024 | E 10 |
| 6439030 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 250 | 350 | 161 | |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| | <u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u> | | | | |
| 6440030 | Versicherungsbeiträge | 25.100 | 27.000 | 23.928 | |
| 6442130 | Mitgliedsbeiträge | 3.800 | 3.800 | 3.709 | |
| 6443130 | Beiträge Künstlersozialkasse | 780 | 200 | 500 | |
| 6446030 | Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste) | 0 | 0 | 473 | |
| | <u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u> | | | | |
| 6471030 | Grundsteuer | 15.000 | 15.000 | 14.976 | |
| 6475030 | Nicht abziehbare Vorsteuern | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u> | | | | |
| 6492030 | Aufwendungen für Schadensfälle | 500 | 500 | 0 | |
| | <u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u> | <u>405.930</u> | <u>378.950</u> | <u>405.006</u> | |
| | <u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> | | | | |
| | <u>4.1 Zinsaufwendungen</u> | | | | |
| 6516130 | Zinsaufwendungen Girokonto | 0 | 0 | 0 | |
| 6517130 | Zinsaufwendungen für Darlehen | 54.800 | 57.750 | 60.562 | |
| | <u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> | <u>54.800</u> | <u>57.750</u> | <u>60.562</u> | |
| | <u>5. Bilanzielle Abschreibung</u> | | | | |
| 6721130 | AfA Software | 3.650 | 5.200 | 7.322 | |
| 6741130 | AfA auf Gebäude und Außenanlagen | 85.650 | 85.650 | 85.671 | |
| 6759030 | Afa auf sonst. Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände- | 11.150 | 12.300 | 3.296 | |
| 6761030 | AfA auf technische Anlagen und Maschinen | 25.600 | 25.400 | 26.905 | |
| 6763030 | AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG | 54.700 | 48.000 | 45.133 | |
| | <u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u> | <u>180.750</u> | <u>176.550</u> | <u>168.327</u> | |
| | Summe der Aufwendungen: | 2.403.410 | 1.785.055 | 1.718.748 | |

Vermögensplan

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

| Bestands- konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|--------------------|---|----------------|----------------|---------------|------|
| | <u>1. Liquide Mittel</u> | | | | |
| 2800030 | Bank (Kontokurrent) | 62.800 | 94.500 | 1.051 | EV 1 |
| 3511030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung | 8.800 | 34.100 | 0 | EV 2 |
| 3517030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter | 0 | 10.000 | 18.200 | |
| 3518030 | Sonderposten für Schenkungen | 0 | 0 | 1.905 | |
| | <u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u> | | | | |
| 4251330 | Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme) | 0 | 0 | 0 | EV 1 |
| | Summe | 71.600 | 138.600 | 21.156 | |

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

| Bestands- konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | Soll 2015 € | Ist 2014 € | Erl. |
|--------------------|--|----------------|----------------|---------------|------|
| | <u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | |
| 0130030 | Software | 4.500 | 0 | 3.803 | |
| | <u>2. Bebaute Grundstücke</u> | | | | |
| 0332021 | Gebäude, Aufbauten EUFC | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u> | | | | |
| 0600030 | Kunstgegenstände | 31.100 | 31.100 | 0 | EV 3 |
| 0600130 | Aufbau Sammlungsbestand Museum | 2.500 | 0 | 0 | EV 4 |
| 0810030 | Technische Anlagen | 0 | 0 | 2.874 | |
| 0850230 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände) | 28.000 | 97.500 | 730 | EV 5 |
| 0850330 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) | 3.500 | 3.500 | 12.169 | EV 6 |
| 0850430 | Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € | 2.000 | 6.500 | 1.580 | EV 7 |
| | Summe | 71.600 | 138.600 | 21.156 | |

Darstellung der Planung 2016 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 oder nicht in allen Bereich unmittelbar der jeweiligen Sparte zuzuordnen und werden daher über einen Umlageschlüssel verteilt. Sofern Teile der Beträge unmittelbar zuzuordnen sind, erfolgt dies entsprechend. Mit Ausnahme der Personalkosten bestimmt sich der verwendete 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 2016

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | 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) | 16.200 | 10.800 | 5.400 | 0 | 0 | 0 | |
| 5141030 | Zuweisungen vom Land | 22.600 | 6.600 | 10.000 | 0 | 6.000 | 0 | |
| 5145130 | Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen | 1.940.410 | 677.414 | 335.068 | 750.296 | 61.599 | 116.033 | % |
| 5148130 | Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek | 13.000 | 13.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u> | | | | | | | |
| 5161030 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 63.350 | 15.850 | 4.650 | 42.850 | 0 | 0 | |
| | <u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u> | <u>2.055.560</u> | <u>723.664</u> | <u>355.118</u> | <u>793.146</u> | <u>67.599</u> | <u>116.033</u> | |
| | <u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u> | | | | | | | |
| | <u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u> | | | | | | | |
| 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 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5412330 | Nutzungsentgelte Räume EUCF | 25.000 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | |
| 5413130 | Benutzerentgelte | 34.000 | 32.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 5414030 | Erträge aus Veranstaltungen | 3.750 | 3.650 | 100 | 0 | 0 | 0 | |
| 5414031 | Erträge museumspädagogische Angebote | 4.000 | 0 | 4.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 5414130 | Erträge aus der Kulturnacht | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 12.000 | 0 | |
| 5414131 | | | | | | | | |
| 5415030 | Werbeeinnahmen/ Sponsoring | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 5415031 | | | | | | | | |
| 5419330 | Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten | 17.500 | 0 | 0 | 3.500 | 14.000 | 0 | |
| | <u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u> | | | | | | | |
| 5425130 | Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt | 350 | 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5425230 | Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS | 320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 | |
| 5425330 | Erstattung Miete durch FuS und FB 6 | 7.200 | 0 | 0 | 600 | 0 | 6.600 | |
| 5425430 | Erstattung MietNK durch FuS und FB 6 | 3.500 | 0 | 0 | 1.500 | 0 | 2.000 | |
| 5425530 | Erst. Telefonkosten durch Stadtbetrieb FuS | 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 380 | |
| 5427130 | Ersatz Schadensfälle | 500 | 100 | 100 | 300 | 0 | 0 | |
| 5427230 | | | | | | | | |
| 5428130 | Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5428230- 5428330 | Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u> | <u>140.450</u> | <u>37.800</u> | <u>11.450</u> | <u>30.900</u> | <u>51.000</u> | <u>9.300</u> | |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | 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 | 9.500 | 9.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5584030 | Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage | 197.500 | 62.416 | 29.520 | 89.285 | 5.890 | 10.389 | % |
| | <u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u> | <u>207.000</u> | <u>71.916</u> | <u>29.520</u> | <u>89.285</u> | <u>5.890</u> | <u>10.389</u> | |
| | <u>4. Finanzerträge</u> | | | | | | | |
| | <u>4.1 Zinserträge</u> | | | | | | | |
| 5716130 | Zinserträge Girokonto | 400 | 126 | 60 | 181 | 12 | 21 | % |
| | <u>Zwischensumme Finanzerträge</u> | <u>400</u> | <u>126</u> | <u>60</u> | <u>181</u> | <u>12</u> | <u>21</u> | |
| | <u>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</u> | <u>265.100</u> | <u>93.550</u> | <u>31.500</u> | <u>73.750</u> | <u>57.000</u> | <u>9.300</u> | |
| | <u>Summe Erträge über Umlage</u> | <u>2.138.310</u> | <u>739.956</u> | <u>364.648</u> | <u>839.762</u> | <u>67.501</u> | <u>126.443</u> | |
| | Summe der Erträge: | 2.403.410 | 833.506 | 396.148 | 913.512 | 124.501 | 135.743 | |

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2016

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | 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 | 0 | | | | | | % |
| 6011230 | Sonderzuwendungen Beamte | 0 | | | 0 | 0 | 0 | % |
| 6011430 | Vermögenswirksame Leistungen Beamte | 0 | | | | | | % |
| 6014130 | Regelzahlung Beschäftigte | 570.050 | | | | | | % |
| 6014230 | Sonderzahlung Beschäftigte | 39.150 | | | | | | % |
| 6014430 | Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte | 600 | | | | | | % |
| | <u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u> | | | | | | | |
| 6024030 | Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte | 45.000 | | | | | | % |
| | <u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u> | | | | | | | |
| 6034030 | Sozialversicherung Beschäftigte | 124.600 | 439.310 | 153.270 | 135.140 | 50.110 | 2.670 | % |
| | <u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u> | | | | | | | |
| 6041030 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen | 250 | | | | | | % |
| | <u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u> | | | | | | | |
| 6094030 | Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte | 850 | | | | | | % |
| | <u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u> | <u>780.500</u> | <u>439.310</u> | <u>153.270</u> | <u>135.140</u> | <u>50.110</u> | <u>2.670</u> | |

| Sachkonto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | 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) | 4.200 | 4.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6218230 | Medien (Bücher und Medienpakete) | 35.000 | 35.000 | 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 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u> | | | | | | | |
| 6221030 | Aufwendungen für Strom | 37.000 | 7.468 | 3.763 | 25.000 | 299 | 470 | % tlw. |
| 6222030 | Aufwendungen für Gas | 20.000 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | 0 | |
| 6227030 | Aufwendungen für Wasser | 1.000 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | |
| 6228030 | Aufwendungen für Abwasser | 3.500 | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | |
| | <u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u> | | | | | | | |
| 6232130 | Unterhaltung Grundstück und Gebäude | 412.500 | 1.250 | 1.250 | 410.000 | 0 | 0 | |
| 6234130 | Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen | 21.750 | 250 | 1.500 | 20.000 | 0 | 0 | |
| 6235130 | Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände | 15.000 | 12.000 | 1.000 | 2.000 | 0 | 0 | |
| 6235430 | Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen | 3.000 | 0 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 6236130 | Gebäudebewirtschaftung | 30.000 | 12.446 | 6.272 | 10.000 | 498 | 784 | % tlw. |
| 6236230 | Straßenreinigung/ Müllabfuhr | 2.000 | 0 | 0 | 2.000 | 0 | 0 | |
| | <u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u> | | | | | | | |
| 6242130 | Aufwendungen für Veranstaltungen | 55.750 | 5.000 | 750 | 50.000 | 0 | 0 | |
| 6242230 | Aufwendungen für die Kulturnacht | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | |
| 6242330 | Aufwendungen für Ausstellungen | 30.000 | 0 | 30.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 6242331 | Aufwendungen für Sammlungen | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 6242332 | Aufwendungen museumspädagogisches Angebot | 8.500 | 0 | 8.500 | 0 | 0 | 0 | |
| 6242430 | Aufwendungen für Projektarbeiten | 17.500 | 7.500 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 6242530 | Projektentwicklung Onleihe ErfT | 4.500 | 4.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6249030 | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti) | 250 | 79 | 37 | 113 | 7 | 14 | % |
| | <u>2.5 Kostenerstattungen</u> | | | | | | | |
| 6251130 | Kostenerstattung für Fernleihe | 350 | 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6255130 | Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt | 94.310 | 59.400 | 10.800 | 4.050 | 4.050 | 16.010 | |
| 6255230 | Erstattung Sachkosten an die Stadt | 12.000 | 3.792 | 1.794 | 5.425 | 358 | 631 | % |
| 6255530 | Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6255630 | Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS | 117.820 | 36.964 | 27.723 | 18.482 | 9.241 | 25.410 | % |

| Sach-konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | davon Bibliothek | davon Museum | davon EUCF | davon Theater | davon Sonstige | Erl. |
|------------|---|----------------|---------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|------|
| | <u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u> | | | | | | | |
| 6291030 | Leistungen Technische Dienste | 12.000 | 0 | 1.000 | 2.500 | 500 | 8.000 | |
| | <u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u> | 981.430 | 207.199 | 108.889 | 574.070 | 39.953 | 51.319 | |
| | <u>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u> | | | | | | | |
| | <u>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u> | | | | | | | |
| 6412030 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung | 7.250 | 4.000 | 2.500 | 750 | 0 | 0 | |
| 6413130 | Erstattung Reisekosten Bedienstete | 1.500 | 1.000 | 500 | 0 | 0 | 0 | |
| 6413230 | Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6416030 | Dienst- und Schutzkleidung | 250 | 0 | 100 | 150 | 0 | 0 | |
| 6418430 | Fahrtkostenerstattungen Bedienstete | 150 | 100 | 0 | 50 | 0 | 0 | |
| | <u>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u> | | | | | | | |
| 6421130 | Miete Kulturhof | 187.980 | 116.980 | 58.951 | 0 | 4.680 | 7.369 | % |
| 6421230 | Mietnebenkosten Kulturhof | 25.000 | 15.558 | 7.840 | 0 | 622 | 980 | % |
| 6421330 | Miete Lagerraum und Theater an die Stadt | 12.710 | 0 | 0 | 0 | 12.130 | 580 | |
| 6421430 | Mietnebenkosten Theater an die Stadt | 9.870 | 0 | 0 | 0 | 9.870 | 0 | |
| 6421530 | Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM | 70.140 | 0 | 940 | 0 | 0 | 69.200 | |
| 6421630 | Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM | 2.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.800 | |
| 6421730 | Miete Brandmeldeanlage EUCF | 350 | 0 | 0 | 350 | 0 | 0 | |
| 6423130 | GEZ + Gema Gebühren | 350 | 200 | 150 | 0 | 0 | 0 | |
| 6424030 | Leiharbeitskräfte | 18.250 | 0 | 15.000 | 1.000 | 2.250 | 0 | |
| 6425030 | Kontoführungsgebühren etc. | 500 | 158 | 75 | 226 | 15 | 26 | % |
| 6427030 | Prüfungs- und Beratungskosten | 14.000 | 4.424 | 2.093 | 6.329 | 418 | 736 | % |
| 6428430 | Honorare (Künstler/Autoren/Referenten) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | <u>4.3 Geschäftsaufwendungen</u> | | | | | | | |
| 6431030 | Bürobedarf | 1.200 | 500 | 350 | 0 | 350 | 0 | |
| 6432030 | Druck und Vervielfältigung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6433030 | Fachliteratur | 500 | 250 | 250 | 0 | 0 | 0 | |
| 6435030 | Telefon/ Telefax/ Internet | 2.950 | 1.419 | 386 | 771 | 339 | 35 | % |
| 6436030 | Öffentliche Bekanntmachungen | 250 | 79 | 37 | 113 | 7 | 14 | % |
| 6438030 | Werbung | 4.500 | 1.000 | 2.500 | 500 | 500 | 0 | |
| 6439030 | Sonstige Geschäftsaufwendungen | 250 | 79 | 37 | 113 | 7 | 14 | % |

| Sach-konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | davon Bibliothek | davon Museum | davon EUCF | davon Theater | davon Sonstige | Erl. |
|------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|
| | <u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u> | | | | | | | |
| 6440030 | Versicherungsbeiträge | 25.100 | 1.600 | 4.000 | 19.500 | 0 | 0 | |
| 6442130 | Mitgliedsbeiträge | 3.800 | 1.350 | 1.250 | 0 | 1.200 | 0 | |
| 6443130 | Beiträge Künstlersozialkasse | 780 | 0 | 780 | 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> | <u>405.930</u> | <u>148.797</u> | <u>97.839</u> | <u>45.152</u> | <u>32.388</u> | <u>81.754</u> | |
| | <u>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> | | | | | | | |
| | <u>5.1 Zinsaufwendungen</u> | | | | | | | |
| 6516130 | Zinsaufwendungen Girokonto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | % |
| 6517130 | Zinsaufwendungen für Darlehen | 54.800 | 0 | 0 | 54.800 | 0 | 0 | |
| | <u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u> | <u>54.800</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>54.800</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| | <u>6. Bilanzielle Abschreibung</u> | | | | | | | |
| 6721130 | AfA Software | 3.650 | 3.000 | 450 | 0 | 200 | 0 | |
| 6741130 | AfA auf Gebäude und Außenanlagen | 85.650 | 0 | 0 | 85.650 | 0 | 0 | |
| 6759030 | Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen- Kunstgegenstände- | 11.150 | 0 | 11.150 | 0 | 0 | 0 | |
| 6761030 | AfA auf technische Anlagen und Maschinen | 25.600 | 9.550 | 4.250 | 10.050 | 1.750 | 0 | |
| 6763030 | AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG | 54.700 | 25.650 | 20.300 | 8.650 | 100 | 0 | |
| | <u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u> | <u>180.750</u> | <u>38.200</u> | <u>36.150</u> | <u>104.350</u> | <u>2.050</u> | <u>0</u> | |
| | <u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u> | <u>1.975.410</u> | <u>634.060</u> | <u>287.140</u> | <u>846.940</u> | <u>108.010</u> | <u>99.260</u> | |
| | <u>Summe Aufwendungen über Umlage</u> | <u>428.000</u> | <u>199.446</u> | <u>109.008</u> | <u>66.572</u> | <u>16.491</u> | <u>36.483</u> | |
| | Summe der Aufwendungen: | 2.403.410 | 833.506 | 396.148 | 913.512 | 124.501 | 135.743 | |

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2016
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

| Sach-konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | davon Bibliothek | davon Museum | davon EUCF | davon Theater | davon Sonstige | Erl. |
|------------|---|----------------|---------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|----------|
| | <u>1. Liquide Mittel</u> | | | | | | | |
| 2800030 | Bank (Kontokorrent) | 62.800 | 5.700 | 55.600 | 1.500 | | | 0 |
| 3511030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung | 8.800 | 4.800 | 4.000 | 0 | 0 | | 0 |
| 3517030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 3518030 | Sonderposten aus Schenkungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | <u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u> | | | | | | | |
| 4251330 | Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | Summe | 71.600 | 10.500 | 59.600 | 1.500 | 0 | | 0 |

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

| Sach-konto | Kontobezeichnung | Soll 2016 € | davon Bibliothek | davon Museum | davon EUCF | davon Theater | davon Sonstige | Erl. |
|------------|--|----------------|---------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|----------|
| | <u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | | | | |
| 0130030 | Software | 4.500 | 3.000 | 1.000 | 500 | 0 | | 0 |
| | <u>2. Bebaute Grundstücke</u> | | | | | | | |
| 0332021 | Gebäude, Aufbauten EUCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | <u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u> | | | | | | | |
| 0600030 | Kunstgegenstände | 31.100 | 0 | 31.100 | 0 | 0 | | 0 |
| 0600130 | Aufbau Sammlungsbestand Museum | 2.500 | 0 | 2.500 | 0 | 0 | | 0 |
| 0810030 | Technische Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 0850230 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände) | 28.000 | 5.500 | 22.500 | 0 | | | 0 |
| 0850330 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) | 3.500 | 2.000 | 1.500 | 0 | 0 | | 0 |
| 0850430 | Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € | 2.000 | 0 | 1.000 | 1.000 | 0 | | 0 |
| | Summe | 71.600 | 10.500 | 59.600 | 1.500 | 0 | | 0 |

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 insbesondere aus gestiegenen Personalkosten im Zusammenhang mit erweiterten Aufgabenbereichen sowie den auf Beschluss des Stadtrates vom 08.03.2016 zusätzlich eingestellten Mitteln in Höhe von 450.000 € für die Ertüchtigung des City-Forums und Einbindung eines externen Kulturmanagements. Zum anteiligen Verlustausgleich wurde eine vollständige Auflösung der Rücklage eingeplant. Die getroffene zukunftsweisende Entscheidung für eine neue Bibliothek, ein neues Museum und den dauerhaften Betrieb des City-Forums bedarf zudem einer konsequenten erhöhten Mittelbereitstellung, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht zu werden.

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 u.a. zahlreiche Projekte mit Schülern durch. Durch die enge Verzahnung und die entstehenden jeweiligen positiven Wechselwirkungen partizipieren die Bildungspartner gleichermaßen an der Kooperation.

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.

Weiterhin werden Landesmittel im Rahmen des Sommer-Lese-Clubs, eines Landesprojektes im Zusammenhang mit der Optimierung des Medienangebotes, der Fortsetzung der Projekte "Kulturströche" und "Kulturrucksack", sowie der Einbindung der Kulturnacht in das geförderte Projekte der NET "Kultur bei Nacht" erwartet.

E 3, 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. Darüber hinaus erfolgt die Verrechnung von „Serviceleistungen“ und Materialbereitstellung zwischen der Stadt und dem Stadtbetrieb. Diese zu verrechnenden Leistungen betreffen neben der Lohnbuchhaltung und der EDV-Betreuung auch die Überlassung von Materialien aus dem zentralen Einkauf, anteilige Portokosten der zentralen Postausgangsstelle sowie anteilige Kosten der bereitgestellten Kopiergeräte. Auch die Zahlung von Mieten und Mietnebenkosten durch FB 6 für die vorübergehende Unterbringung von Flüchtlingen im EUCF wird im Rahmen der Leistungsverrechnungen dargestellt.

E 4, Sachkonten 5140030, 5425230, 6011130 - 6094030, 6255530-630 und 6424030 - Personalaufwendungen -

Die Steigerung der Personalkosten beruht neben den -gegenüber der Kalkulation höher ausgefallenen- tariflichen Entgeltanpassungen insbesondere auf der Aufstockung von Teilzeitarbeitsplätzen im Zusammenhang mit erweiterten Aufgabenstellungen im Bereich EUCF, Museum und Bibliothek. Zudem erfolgt die Finanzierung von 3 BFD-Stellen sowie einer Ausbildungsstelle in der Bibliothek. 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 der weitere Betrieb des EUCF aufgrund der Vorgaben der AZO und der SBauVo zwingend eine zweite Person vor Ort bedingt. Daraus ergibt sich eine entsprechende Aufstockung des Stellenplans um eine Stelle, wobei vorgesehen ist, die Besetzung vor Ort durch den betriebseigenen Veranstaltungsmeister vorzunehmen und in Folge die Verwaltungsstelle qualifiziert neu zu besetzen.

Zudem werden für kurzfristig notwendige Umbauten im Saal (Möblierung etc.) gelegentlich Leiharbeitskräfte erforderlich.

Im Rahmen der künftig anstehenden Wechsausstellungen des Museums ist es erforderlich, den nicht besetzten Stellenanteil der Museumsleitung (10 Wochenstunden) durch Leiharbeitskräfte die auf Honorarbasis tätig werden und die Museumsleitung unterstützen, auszuschöpfen.

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. Die Verrechnungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr durch den deutlich höheren Aufwand im Bereich EUCF und die damit einhergehende Verlagerung von Stellenanteilen. Insgesamt ergeben sich im Betrieb für 2016 per Saldo zusätzliche Personalkosten in Höhe von 123.150 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind. Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten im Betrieb somit im Vergleich zum Vorjahr um 130.120 €.

E 5, Sachkonto 6221030 - Aufwendungen für Strom -

Durch den sparsamen Umgang mit der Haustechnik sowohl im EUCF als auch im Kulturhof konnten die Stromverbräuche in 2015 reduziert werden. Es wird unterstellt, dass dies bei gleichbleibendem Betrieb auch in 2016 gelingt.

E 6, Sachkonto 6232130 - Unterhaltung Grundstück und Gebäude -

Auf Beschluss des Stadtrates vom 08.03.2016 wurden neben den Mitteln für regelmäßige Unterhaltungsarbeiten pauschal 400.000 € für die Ertüchtigung des City-Forums eingeplant.

E 7, Sachkonto 6242130, 6413230, 6428430 - Aufwendungen für Veranstaltungen u.a. -

Die Kostensteigerung erklärt sich insbesondere durch eine geänderte Verbuchung. Während bislang die Bestandteile der Veranstaltungskosten jeweils getrennt verbucht wurden, erfolgt künftig zur besseren Übersicht der entstehenden Kosten eine gebündelte Verbuchung auf dem Konto "Aufwendungen für Veranstaltungen". Zudem wurden auf Beschluss des Stadtrates vom 08.03.2016 pauschal 50.000 € für ein externes Kulturmanagement eingeplant.

E 8, Sachkonto 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen -

Vorgesehen sind in 2016 drei Sonderausstellungen. Wie die aktuellen Erfahrungen zeigen, bedingen diese Ausstellungen die Bereitstellung entsprechender Verfügungsmittel, um eine ansprechende Gestaltung und Qualität zu erzielen. Zudem werden die Kosten der Ausstellungen künftig an dieser Stelle gebündelt verbucht, ohne weitere Aufteilung z.B. auf Werbungskosten, Druckkosten ö.ä., um höhere Aussagekraft hinsichtlich der entstehenden Kosten zu erzielen.

E 9, Sachkonto 6242332 - Aufwendungen für museumspädagogisches Angebot -

Kosten der Museumspädagogik enthalten künftig alle Aufwendungen u.a. für Stadtführungen, ausstellungsbegleitende Workshops etc.. Als wesentlicher Bestandteil des Museumsbetriebes sollen diese Kosten künftig gebündelt aber vom sonstigen Veranstaltungs- und Ausstellungsaufwand separiert dargestellt werden. Teilweise sollen die entstehenden Aufwendungen über Spenden und Sponsoring für die Jugendarbeit finanziert werden.

E 10, Sachkonto 6438030 - Werbung -

Neben der Bewerbung der Einrichtungen des Kulturhofes in gezielten Anzeigen ist vorgesehen, eine Imagebroschüre zum Kulturhof zu erstellen.

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 -

Eingeplant ist eine Förderung im Zusammenhang mit der Integration von Exponaten des Bundes der Vertriebenen in die Dauerausstellung des Museums sowie eine Förderung im Rahmen der geplanten Bibliotheksprojekte.

E V 3, Bestandskonto 0600030 - Kunstgegenstände -

Vorgesehen sind Mittel für die Finanzierung der Kunstgegenstände auf der Kunstmeile Kölner Straße innerhalb eines Zeitraumes von fünf Jahren.

E V 4, Bestandskonto 0600130 - Aufbau Sammlungsbestand Museum -

Vorgesehen sind Mittel für möglicherweise eingehende Übernahmeangebote von Exponaten die für das Museum von Bedeutung sind.

E V 5, Bestandskonto 0850230 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Einrichtungsgegenstände -

Die Mittel sind im Wesentlichen für die abschließende Abrundung der Dauerausstellung im II. OG des Museums, die Anbringung von Verschattung und Vorhangschiene für eine flexible Gestaltungsmöglichkeit der Dauer- und Wechselausstellung und die ggf. erforderliche Bereitstellung einer Klimavitrine vorgesehen. Weiterhin sind Mittel für eine zusätzliche kleine Ausstellungseinheit vorgehalten. Ein Teil in Höhe von 5.500 € ist vorgesehen zur Beschaffung von Anlagevermögen im Rahmen der geplanten Landesprojekte der Bibliothek.

E V 6, Bestandskonto 0850330 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) -

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

E V 7, Bestandskonto 0850430 - Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € -

Der Ansatz ist vorgesehen für die Neu- und Ersatzbeschaffung notwendiger 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 (informativ) | 1.387.035 € | | |
| | Jahresergebnis | | 82.575 € | 248.774 € |
| 2014 | Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ) | 1.450.000 € | | |
| | Jahresergebnis | | 2.728 € | 251.502 € |
| 2015 | Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ) | 1.475.000 € | | |
| | vorauss. Jahresergebnis (informativ) | | -54.000 € | 197.502 € |
| 2016 | Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ) | 1.919.008 € | | |
| | vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ) | | -197.500 € | 2 € |

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2015 basiert auf den Erkenntnissen zu Beginn der Jahresabschlussprüfung 2015 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

| Bereich | Entgeltgruppen | | | | | | | | Summe | Erläuterung | |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|-------------|
| | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 | 9 | 11 | 14 | | | |
| Verwaltung / Overhead | | | | | | | | | | | |
| Planstelle | | | | | 0,225 | 0,55* | | | 0,700 | 1,475 | * Stelle ku |
| Stellenbewertung | | | | | 0,775 | | | | 0,700 | 1,475 | |
| Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater | | | | | | | | | | | |
| Planstelle | 0,200 | 0,705 | 1,000 | 0,769 | 6,551 | 1,995 | 2,718 | | | 13,938 | |
| Stellenbewertung | 0,200 | 0,705 | 1,000 | 0,769 | 6,551 | 1,995 | 2,718 | | | 13,938 | |
| Summe Planstellen | 0,200 | 0,705 | 1,000 | 0,769 | 6,776 | 2,545 | 2,718 | 0,700 | | 15,413 | |
| Summe Stellenbewertung | 0,200 | 0,705 | 1,000 | 0,769 | 7,326 | 1,995 | 2,718 | 0,700 | | 15,413 | |

Entwicklung 2015/2016 Stellenbesetzung zum 30.06.2015

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 2016 | Stellen 2015 | Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2015 | ku-Vermerk | kw-Vermerk |
|-----------------------------|---------------|---------------|--|--------------|--------------|
| EG 14 | 0,700 | 0,500 | 0,500 | | |
| EG 11 | 2,718 | 2,718 | 2,487 | | |
| EG 9 | 2,545 | 2,495 | 2,495 | 0,550 | |
| EG 8 | 6,776 | 5,776 | 5,109 | | |
| EG 6 | 0,769 | 0,769 | 0,769 | | |
| EG 4 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | | |
| EG 3 | 0,705 | 0,705 | 0,705 | | |
| EG 2 | 0,200 | 0,200 | 0,200 | | |
| Insgesamt | 15,413 | 14,163 | 13,265 | 0,550 | 0,000 |

Ergänzende Erläuterung:

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

EG 8, Einstellung einer zweiten Verwaltungskraft im Bereich City-Forum/Theater bei gleichzeitiger Versetzung des derzeitigen Stelleninhabers in den praktischen Dienst aufgrund der vorhandenen Ausbildung zum Meister für Veranstaltungstechnik.

EG 8, Aufstockung einer Teilzeitstelle in der Bibliothek zur Sicherstellung der umfassenden Aufgabenwahrnehmung.

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.

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
2015 - 2019

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

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

| Kontenkreis | Bezeichnung | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 51 | Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss) | 110.100 | 115.150 | 103.750 | 103.050 | 102.500 |
| 54* | Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung | 143.180 | 140.450 | 140.510 | 145.840 | 140.910 |
| 55 | Sonstige ordentliche Erträge | 56.375 | 207.000 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| | <i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i> | <i>46.875</i> | <i>197.500</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 57 | Finanzerträge | 400 | 400 | 200 | 0 | 0 |
| | Zwischensumme Erträge | 310.055 | 463.000 | 253.960 | 258.390 | 252.910 |
| 60 | Personalaufwendungen | 675.290 | 780.500 | 792.460 | 807.730 | 815.840 |
| 62* | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 496.515 | 981.430 | 536.890 | 551.870 | 560.360 |
| 64 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 378.950 | 405.930 | 406.480 | 336.230 | 337.980 |
| 65 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 57.750 | 54.800 | 51.750 | 48.700 | 45.900 |
| 67 | Bilanzielle Abschreibung | 176.550 | 180.750 | 180.650 | 174.050 | 161.300 |
| | Zwischensumme Aufwendungen | 1.785.055 | 2.403.410 | 1.968.230 | 1.918.580 | 1.921.380 |
| | Mittelfristige Ergebnisplanung | -1.475.000 | -1.940.410 | -1.714.270 | -1.660.190 | -1.668.470 |

Die Kalkulation 2016 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 | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|---------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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) | 1.475.000 | 1.940.410 | 1.714.270 | 1.660.190 | 1.668.470 |
| 5425130 | Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004) | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| | Summe | 1.475.350 | 1.940.760 | 1.714.620 | 1.660.540 | 1.668.820 |

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

| Konto -Aufw.- | Bezeichnung | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|--------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6255130 | Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111-055/4485006) | 88.015 | 94.310 | 90.935 | 91.165 | 91.395 |
| 6255230 | Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006) | 10.000 | 12.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 6255530 | Erstattung Personalkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-035/4485015) | 7.050 | 0 | 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) | 15.900 | 22.580 | 15.900 | 15.900 | 15.900 |
| | Summe | 120.965 | 128.890 | 124.155 | 124.665 | 125.205 |

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

a) Ausgaben

| Bestands- konto | Bezeichnung der Bestandsveränderungen | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|--------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 0130030 | Software | 0 | 4.500 | 0 | 1.000 | 0 |
| 0332021 | Gebäude, Aufbauten EUCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0600030 | Kunstgegenstände | 31.100 | 31.100 | 31.100 | 31.100 | 31.100 |
| 0600130 | Aufbau Sammlungsbestand Museum | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| 0810030 | Technische Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0850230 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung) | 97.500 | 28.000 | 22.500 | 12.500 | 12.500 |
| 0850330 | Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| 0850430 | Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € | 6.500 | 2.000 | 3.500 | 2.000 | 3.500 |
| | Summe | 138.600 | 71.600 | 63.100 | 52.600 | 53.100 |

b) Deckungsmittel

| Bestands- konto | Bezeichnung der Bestandsveränderungen | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2800030 3022030 4251030 | Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage | 94.500 | 62.800 | 53.100 | 52.600 | 53.100 |
| 3511030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung | 34.100 | 8.800 | 0 | 0 | 0 |
| 3517030 | Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| 3518030 | Sonderposten für Schenkungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4251330 | Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe | 138.600 | 71.600 | 63.100 | 52.600 | 53.100 |

