

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 (Kontokorrent)	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

Sach-konto	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 Bildungskooperation 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

