

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 18.12.2018 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2019 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.299.430 €

und Erträge in Höhe von 459.660 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 2.839.770 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 291.650 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden veranschlagt in Höhe von 0 €

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 2019

Der seit 01.01.2011 bestehende Stadtbetrieb "Kultureinrichtungen Euskirchen" 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 museale Angebot des Betriebes ermöglicht Erträge nur marginal. Der Aufwand für das Museum ist aufgrund der zwingenden Notwendigkeit an einem attraktiven und ansprechenden Angebot durch Entgelterhebungen ebenfalls nicht zu decken.

Die Unterhaltung und bauliche Ertüchtigung des EuCF führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Der II. Bauabschnitt der Ertüchtigung wurde im Jahr 2018 weitestgehend realisiert, konnte aber aufgrund ausbleibender Angebote nicht abgeschlossen werden. Die Fertigstellung der umfassenden Überarbeitung des Hauses zu einer zeitgemäßen Veranstaltungsstätte soll in einem III. Bauabschnitt im Wirtschaftsjahr 2019 erfolgen. Hierbei beziehen sich die Arbeiten hauptsächlich auf die Überarbeitung der Außenanlage und der Eingangssituation. Die daraus resultierenden Anforderungen wurden in den vorliegenden Wirtschaftsplan eingearbeitet.

Auf Basis eines Beschlusses des Fachausschusses vom 27.11.2014 werden derzeit seitens ZIM Gespräche mit zahlreichen Vereinen geführt, um in den Ortslagen langfristig gute Lösungen für die Dorfgemeinschaften zu schaffen. Die sich hieraus ergebenden finanziellen Auswirkungen für den Stadtbetrieb sind noch nicht absehbar. Aktuell wurden die bestehenden Verträge b.a.W. verlängert. Entsprechend werden die bislang geleisteten Zuschüsse in Form von Mietanteilen weiterhin vorgehalten bis zur Schaffung alternativer Lösungen und neuer Vereinbarungen.

Das Theater erfreut sich großer Beliebtheit bei Veranstaltern und kann daher steigende Nutzungstendenzen aufweisen. Die mit dem Betrieb verbundenen Kosten beschränken sich auf Mietanteile am Schulgebäude und Personalkosten zur fachkundigen Vorbereitung und Begleitung der Veranstaltungen.

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 und die abschließende Ertüchtigung des EuCF zu realisieren, ist eine Mindestbezuschung durch die Stadt in Höhe von 2.839.770 € im Wirtschaftsjahr 2019 unumgänglich. Die Verteilung des Verlustes auf die Betriebseinrichtungen ist aus der Spartenrechnung ersichtlich. Dabei ist für 2019 die Sondersituation der Ertüchtigung des EuCF zu berücksichtigen.

Die umfangreich in der Vergangenheit geführten Diskussionen über alle Sparten des Stadtbetriebes zeigen, dass die Einrichtungen von wesentlicher Bedeutung für die Stadt Euskirchen sind. Die getroffenen Entscheidungen für eine neue Bibliothek, ein neues Museum und ein umfassend saniertes EuCF müssen, um zukunftsorientiert und durch ein entsprechendes Angebot begründet zu sein, dauerhaft durch entsprechende Zuschusszahlungen der Stadt gestützt werden. Unterstützt wird der Betrieb in den Bereichen Bibliothek und Museum zusätzlich durch die Fördervereine.

Erfolgsplan

a) Ertrag

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>				
	<u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u>				
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	17.200	16.200	9.756	E 4
5141030	Zuweisungen vom Land	24.600	13.100	21.548	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt	2.839.770	3.591.710	3.440.890	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins	32.000	13.000	11.457	E 2, E 8
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64.800	63.700	65.814	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>2.978.370</u>	<u>3.697.710</u>	<u>3.549.465</u>	
	<u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>				
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>				
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	2.500	4.241	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	45.000	50.000	51.397	
5412130	Mieten	100	100	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EuCF	75.000	55.000	40.030	E 5
5413130	Benutzerentgelte	34.500	33.500	34.931	
5413230	Erträge Konzessionseinnahmen EuCF/Theater	45.000	28.000	0	E 5
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	2.300	2.000	4.741	
5414031	Erträge museumspädagogische Angebote	5.000	5.000	4.263	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	12.500	12.000	13.359	
5414131					
5414230	Erträge Bewirtschaftungsangebote im EuCF	7.500	5.000	0	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	30.000	24.000	0	E 5
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	32.000	30.000	34.451	E 5
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	450	450	326	
5425230	Erstattungen durch den Stadtbetrieb FuS	10.210	10.130	8.887	E 3, E 4
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	500	72	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	10.000	0	2.559	E 6
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	0	41	
	<u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>312.060</u>	<u>258.180</u>	<u>199.297</u>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0	1.000	3.500	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.000	9.537	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	0	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	0	0	0	
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	925	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>9.000</u>	<u>10.000</u>	<u>13.962</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>				
	<u>4.1 Zinserträge</u>				
5716130	Zinserträge Girokonto	0	0	0	
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>5. Außerordentliche Erträge</u>				
5911030	Spenden	0	0	22.247	
	<u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.247</u>	
	Summe der Erträge:	3.299.430	3.965.890	3.784.971	

b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>				
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>				
6011130	Regelzahlung Beamte	0	0	0	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	0	0	0	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	931.900	818.550	658.196	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	54.050	48.700	46.049	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	1.700	800	93	
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	74.500	65.000	55.590	
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	200.300	175.850	147.707	
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>				
6040030	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	3.900	3.650	4.671	
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/ Altersteilzeit	0	-61.820	44.441	
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.150	1.100	825	
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>1.267.750</u>	<u>1.052.080</u>	<u>957.572</u>	E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>				
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>				
6212130	Benutzerausweise	5.000	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	4.000	4.400	6.620	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	36.000	35.000	4.411	
6218330	Medien (Audio / Video)	11.500	10.000	10.719	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	12.000	12.000	8.767	
6218530	Beschaffung für den Museumsshop	500	1.000	160	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>				
6221030	Aufwendungen für Strom	57.500	57.500	38.745	
6222030	Aufwendungen für Gas	34.000	27.000	31.613	
6227030	Aufwendungen für Wasser	2.500	2.200	1.999	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	7.000	6.000	6.749	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	526.500	1.513.750	2.335.192	E 6, E 7
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	58.500	36.750	28.081	E 7
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	26.000	25.500	18.394	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	2.500	3.000	863	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	53.500	46.000	35.742	E 7
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	4.000	4.000	948	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	15.500	12.000	16.956	
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	27.500	27.500	24.816	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	52.000	40.000	39.778	E 8
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	1.500	2.000	0	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	8.500	6.499	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	25.300	12.000	19.593	E 2
6242530	Projektentwicklung Onleihe ErfT	5.500	6.000	4.669	
6242630	Aufwendungen für Konzessionsabwicklung	7.500	0	3.753	
6242730	Aufw.im Zusammenhang mit Zusatzleistungen für Dritte	2.500	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	250	-1.050	
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	305	
6255130	Erstattungen an die Stadt	145.030	123.830	120.540	E 3
6255630	Erstattungen an den Stadtbetrieb FuS	129.100	117.880	121.224	E 3, E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	10.000	15.000	9.397	
	<u>2.7 Aufwendungen für Zuweisungen/Zuschüsse</u>				
6318030	Zuschuss an die DG Billig	5.400	5.400	0	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>1.276.930</u>	<u>2.154.810</u>	<u>2.895.483</u>	
	<u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
	<u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	14.250	8.000	6.950	E 4
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.800	2.750	1.853	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	1.600	3.100	1.014	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	700	650	306	
	<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	25.000	23.533	
6421330	Mieten Lagerraum und Theater an die Stadt	22.080	16.730	22.983	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	14.500	11.400	9.311	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	65.940	65.940	61.184	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	3.000	3.000	2.800	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	500	400	369	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	4.000	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	0	0	210	
6424030	Leiharbeitskräfte	7.000	10.750	2.178	E 4
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	1.600	800	482	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	23.500	12.500	13.600	
	<u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u>				
6431030	Bürobedarf	3.000	2.750	2.765	
6432030	Druck und Vervielfältigung	0	13.000	0	E 9
6433030	Fachliteratur	200	500	43	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	5.400	4.450	3.607	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	193	
6438030	Werbung	37.000	12.000	18.085	E 9
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	250	75	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>				
6440030	Versicherungsbeiträge	35.100	27.000	26.545	E 10
6442130	Mitgliedsbeiträge	5.750	3.950	3.841	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	50	250	1.011	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)	0	49.150	14.800	
	<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	6.447	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>476.950</u>	<u>482.050</u>	<u>427.142</u>	
	<u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
	<u>4.1 Zinsaufwendungen</u>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	0	51	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	62.750	58.500	51.715	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>62.750</u>	<u>58.500</u>	<u>51.766</u>	
	<u>5. Bilanzielle Abschreibung</u>				
6721130	AfA Software	2.300	1.600	1.928	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	87.000	85.900	85.670	
6759030	Afa auf sonst. Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	12.700	13.150	12.980	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	40.350	59.450	28.021	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	72.700	58.350	62.584	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>215.050</u>	<u>218.450</u>	<u>191.183</u>	
	Summe der Aufwendungen:	3.299.430	3.965.890	4.523.147	

Vermögensplan

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

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>				
2800030	Bank (Kontokurrent)	281.050	-628.650	493.289	EV 1
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	10.600	0	0	EV 2
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	6.400	
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	1.000.000	0	EV 1
	Summe	291.650	371.350	499.689	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	Soll 2018 €	Ist 2017 €	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
0130030	Software	500	1.000	4.282	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>				
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	85.000	17.500	0	EV 3
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	31.100	EV 4
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	5.000	10.000	2.296	EV 5
0810030	Technische Anlagen	50.000	132.000	358.051	EV 6
0850130	Bücher und andere Medien	0	0	30.920	EV 7
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	80.800	143.000	33.362	EV 2, EV 8
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	29.250	28.250	27.030	EV 2, EV 9
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	10.000	8.500	12.648	EV 10
	Summe	291.650	371.350	499.689	

Darstellung der Planung 2019 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 2019

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	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)	17.200	11.800	5.400	0	0	0	
5141030	Zuweisungen vom Land	24.600	9.600	15.000	0	0	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt	2.839.770	848.190	471.423	1.254.750	106.292	159.115	%
5148130	Zuschüsse des Fördervereins	32.000	13.000	19.000	0	0	0	
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>							
5161030	Erträge aus der Auflösung von SoPo	64.800	15.950	5.750	43.100	0	0	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	2.978.370	898.540	516.573	1.297.850	106.292	159.115	
	<u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Erstattung</u>							
	<u>2.1 Privatrechtl. Leistungsentgelte</u>							
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	1.500	500	0	0	0	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	45.000	0	0	0	45.000	0	
5412130	Mieten	100	50	50	0	0	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EuCF	75.000	0	0	75.000	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	34.500	33.000	1.500	0	0	0	
5413230	Erträge Konzessionseinnahmen EuCF/Theater	45.000	0	0	40.000	5.000	0	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	2.300	1.500	800	0	0	0	
5414031	Erträge museumspädagogische Angebote	5.000	0	5.000	0	0	0	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	12.500	0	0	0	12.500	0	
5414131								
5414230	Erträge Bewirtschaftungsangebote im EuCF	7.500	0	0	7.500	0	0	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	30.000	5.000	5.000	20.000	0	0	
5415031								
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	32.000	0	0	10.000	22.000	0	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	450	450	0	0	0	0	
5425230	Erstattungen durch den Stadtbetrieb FuS	10.210	0	0	0	0	10.210	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
5427230								
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen	10.000	0	10.000	0	0	0	
5428230	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0	0	
	<u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	312.060	41.600	22.950	152.800	84.500	10.210	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	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>							
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	0	0	0	0	0	0	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.000	0	0	0	0	
5584030	Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage	0	0	0	0	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>							
	<u>4.1 Zinserträge</u>							
5716130	Zinserträge Girokonto	0	0	0	0	0	0	%
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</u>	<u>459.660</u>	<u>100.950</u>	<u>68.100</u>	<u>195.900</u>	<u>84.500</u>	<u>10.210</u>	
	<u>Summe Erträge über Umlage</u>	<u>2.839.770</u>	<u>848.190</u>	<u>471.423</u>	<u>1.254.750</u>	<u>106.292</u>	<u>159.115</u>	
	Summe der Erträge:	3.299.430	949.140	539.523	1.450.650	190.792	169.325	

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2019

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	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			0	0	0	%
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	0						%
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	931.900						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	54.050						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	1.700						%
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	74.500						%
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>							
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	200.300	502.350	239.750	421.450	99.950	4.250	%
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>							
6040030	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	3.900						
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250						%
6061030	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub/ Altersteilzeit	0						
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.150						%
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>1.267.750</u>	<u>502.350</u>	<u>239.750</u>	<u>421.450</u>	<u>99.950</u>	<u>4.250</u>	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	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	5.000	5.000	0	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	4.000	4.000	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	36.000	36.000	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	11.500	11.500	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	12.000	12.000	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	57.500	7.875	4.087	45.000	118	420	% tlw.
6222030	Aufwendungen für Gas	34.000	0	0	34.000	0	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	2.500	0	0	2.500	0	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	7.000	0	0	7.000	0	0	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	526.500	1.500	25.000	500.000	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	58.500	500	1.500	56.500	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	26.000	12.000	2.000	12.000	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	2.500	0	2.500	0	0	0	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	53.500	13.230	6.867	32.500	197	706	% tlw.
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	4.000	0	0	4.000	0	0	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	15.500	4.500	1.000	10.000	0	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturmacht	27.500	0	0	0	27.500	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	52.000	0	52.000	0	0	0	
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	1.500	0	1.500	0	0	0	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	0	8.500	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	25.300	13.300	12.000	0	0	0	
6242530	Projektentwicklung Onleihe Erfurt	5.500	5.500	0	0	0	0	
6242630	Aufwendungen für Konzessionsabwicklung	7.500	0	0	7.500	0	0	
6242730	Aufw.im Zusammenhang mit Zusatzleistungen für Dritte	2.500	0	0	2.500	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	69	38	121	10	12	%
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	0	0	0	0	
6255130	Erstattungen an die Stadt	145.030	73.570	14.070	10.570	10.500	36.320	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS	129.100	36.964	27.723	18.482	9.241	36.690	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>							
6291030	Leistungen Technische Dienste	10.000	0	1.000	500	0	8.500	
	<u>2.7 Aufwendungen für Zuschüsse</u>							
6318030	Zuschuss an die DG Billig	5.400	0	0	0	0	5.400	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	1.276.930	237.858	160.285	743.173	47.566	88.048	
	<u>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
	<u>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	14.250	7.500	3.750	3.000	0	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.800	800	500	1.500	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	1.600	0	100	1.500	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	700	150	50	500	0	0	
	<u>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>							
6421130	Miete Kulturhof	187.980	118.428	61.469	884	883	6.316	%
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	25.000	15.750	8.175	118	117	840	%
6421330	Mieten Lagerraum und Theater an die Stadt	22.080	0	0	0	21.500	580	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	14.500	0	0	0	14.500	0	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	65.940	0	940	0	0	65.000	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	3.000	0	0	0	0	3.000	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	500	0	0	500	0	0	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	0	4.000	0	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	0	0	0	0	0	0	
6424030	Leiharbeitskräfte	7.000	0	1.000	5.000	1.000	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	1.600	439	243	777	64	77	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	23.500	6.452	3.575	11.406	942	1.125	% tlw.
	<u>4.3 Geschäftsaufwendungen</u>							
6431030	Bürobedarf	3.000	750	750	750	750	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	0	0	0	0	0	0	
6433030	Fachliteratur	200	100	100	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	5.400	2.175	860	2.000	300	65	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	69	38	121	10	12	%
6438030	Werbung	37.000	1.500	4.000	30.000	1.500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	69	38	121	10	12	%

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>							
6440030	Versicherungsbeiträge	35.100	2.100	4.000	29.000	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	5.750	2.450	1.750	0	1.550	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	50	0	50	0	0	0	
6446030	Verlust aus Abg.von Vermögensgegenständen	0	0	0	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>476.950</u>	<u>158.832</u>	<u>95.488</u>	<u>102.477</u>	<u>43.126</u>	<u>77.027</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	62.750	12.400	0	50.350	0	0	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>62.750</u>	<u>12.400</u>	<u>0</u>	<u>50.350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>6. Bilanzielle Abschreibung</u>							
6721130	AfA Software	2.300	1.500	0	800	0	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	87.000	0	0	87.000	0	0	
6759030	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	12.700	0	12.700	0	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	40.350	4.950	4.300	31.000	100	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	72.700	31.250	27.000	14.400	50	0	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>215.050</u>	<u>37.700</u>	<u>44.000</u>	<u>133.200</u>	<u>150</u>	<u>0</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u>	<u>2.815.100</u>	<u>747.620</u>	<u>426.410</u>	<u>1.339.120</u>	<u>178.900</u>	<u>123.050</u>	
	<u>Summe Aufwendungen über Umlage</u>	<u>484.330</u>	<u>201.520</u>	<u>113.113</u>	<u>111.530</u>	<u>11.892</u>	<u>46.275</u>	
	Summe der Aufwendungen:	3.299.430	949.140	539.523	1.450.650	190.792	169.325	

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2019
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>							
2800030	Bank (Kontokurrent)	281.050	23.200	60.100	196.750	0	1.000	
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	10.600	10.600	0	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	291.650	33.800	60.100	196.750	0	1.000	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2019 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>							
0130030	Software	500	0	0	500	0	0	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>							
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	85.000	0	0	85.000	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	5.000	0	5.000	0	0	0	
0810030	Technische Anlagen	50.000	0	5.000	45.000	0	0	
0850130	Bücher und andere Medien	0	0	0	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	80.800	5.800	15.000	60.000	0	0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	29.250	26.000	1.000	1.250	0	1.000	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	10.000	2.000	3.000	5.000	0	0	
	Summe	291.650	33.800	60.100	196.750	0	1.000	

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

E 1, Sachkonto 5145130 - Betriebskostenzuschuss der Stadt -

Ertragverbesserungen und Aufwandreduzierungen wurden im Wirtschaftsplan sofern möglich berücksichtigt. Der gegenüber dem Vorjahr sinkende Zuschussbedarf liegt dennoch deutlich über dem im Vorjahr in der Finanzplanung prognostizierten Wert. Dies begründet sich insbesondere aus der nochmaligen Veranschlagung von Mittel zur Fertigstellung der Ertüchtigungsmaßnahmen am EuCF in Höhe von 500.000 € sowie gestiegenen Personal- und Unterhaltungskosten im Zusammenhang mit dem erweiterten Aufgabenbereich. Die getroffenen zukunftsweisenden Entscheidungen für eine neue Bibliothek, ein neues Museum und den dauerhaften Betrieb des City-Forums führen letztlich zu der erwarteten Entwicklung des Zuschussbedarfes und bedingen eine konsequente erhöhte Mittelbereitstellung, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht werden zu können.

Der Anteil am Betriebskostenzuschuss für die Stadtbibliothek und das Stadtmuseum Euskirchen beinhaltet neben dem ursächlichen Defizit auch einen Ausgleich für die Aufwendungen, die im Zusammenhang der Bildungskoooperation Schule/Bibliothek/Museumspädagogik entstehen. Im Rahmen dieser Kooperation der Bibliothek und des Museums mit zahlreichen städtischen Schulen übernimmt die Bibliothek den Aufgabenschwerpunkt der Vermittlung von Lese-, Medien- und Informationskompetenz. Die Museumspädagogik wirkt entsprechend im Bereich der Kulturvermittlung. Beide Institutionen führen 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/Museum handelt, sondern die o.g. Wechselwirkungen beiden Partnern einen Vorteil verschaffen und der Entwicklung einer modernen Bibliotheks- und Museumsarbeit entsprechen, wird der Mehraufwand im Rahmen des Betriebskostenzuschusses abgedeckt, ohne eine entsprechende Leistungsverrechnung darzustellen.

E 2, Sachkonten 5141030, 5148130, 6242430 - Zuschüsse / Projektarbeiten -

Es werden Landesmittel im Rahmen des SLC und JLC, sowie der Fortsetzung der Projekte "Sprachschatz" "Kulturstrolche" und "Kulturrucksack" erwartet. Aufwendungen hierfür entstehen in mindestens gleicher Höhe. Weiterhin ist geplant, einen Zuschussantrag zur Erweiterung des digitalen Medienangebotes einzureichen. Der zeitgemäße Betrieb der Bibliothek bedingt ein aktualisiertes und modernes Angebot. Bei den hier anfallenden Medienbeschaffungskosten unterstützt der Förderverein die Bibliothek u.a. mit der Bereitstellung von Geldmitteln.

E 3, Sachkonten 5425230, 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 die jeweils mit 100% ihrer Personalkosten über einen der Stadtbetriebe finanziert werden, jedoch gleichzeitig Tätigkeiten für beide Stadtbetriebe ausüben (Finanzbuchhaltung, Betriebsleitung, Hausmeister). Entsprechende Telefonkostenanteile dieser Mitarbeiter sind ebenso wie anteilige Miet- und Mietnebenkosten für den im Kulturhof genutzten Büroraum an den Stadtbetrieb KUL zu erstatten. Darüber hinaus ist die Verrechnung von „Serviceleistungen“ und Materialbereitstellung zwischen der Stadt und dem Stadtbetrieb erforderlich. Diese zu verrechnenden Leistungen betreffen neben der zentralen Lohnbuchhaltung und EDV-Betreuung auch die Überlassung von Materialien aus dem zentralen Einkauf, anteilige Portokosten der zentralen Postausgangsstelle, anteilige Kosten der Rahmenverträge für Kopiergeräte und GEZ sowie Vorausleistungen im Rahmen der Zahlung von Verwahrgeldern für Geldbestände.

E 4, Sachkonten 5140030, 5425230, 6011130 - 6094030, 6255630, 6412030 und 6424030 -

Personalaufwendungen -

Die Steigerung der Personalkosten beruht einerseits auf der inzwischen umfassend erfolgten Stellenbewertung nach neuer Entgelttabelle und damit einhergehenden Höhergruppierungen. Zudem ist eine zusätzliche Stelle in der Verwaltung des EuCF notwendig sowie die Aufstockung einer Stelle im Bereich Marketing/Öffentlichkeitsarbeit für den Kulturhof und das EuCF. Weiterhin entfällt die Veranschlagung der Auflösung der Altersteilzeitrückstellung. In den Personalkosten enthalten ist die Finanzierung von 3 BFD-Stellen sowie einer Ausbildungsstelle in der Bibliothek. Für die Kosten der BFD-Stellen, die u.a. auch mit 9.000 € anteilig in der Position "Aus- und Fortbildung" veranschlagt sind, erhält der Betrieb eine kostendeckende Bundeszuweisung.

Leiharbeitskräfte werden zeitweise im Bereich Theater/EuCF erforderlich, sofern z.B. ein zusätzlicher Meister für Veranstaltungstechnik, Bühnenhelfer oder Tontechniker einzusetzen ist.

Im Rahmen der Wechselausstellungen des Museums sowie im Rahmen von Führungen sind ebenfalls gelegentlich Leiharbeitskräfte eingebunden.

Neben den unmittelbar dargestellten Personalkosten sind auch die veranschlagten Personalkostenerstattungen zwischen den Betrieben (für Betriebsleitung, FiBu und Haustechniker) sowie die erwartete Bundeszuweisung in eine Gesamtbetrachtung der Personalkosten einzubeziehen. Insgesamt ergeben sich hieraus im Betrieb für 2019 per Saldo zusätzliche Personalkosten in Höhe von 109.890 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten ursächlich dem Betrieb auf anderen Sachkonten zugeordnet sind.

E 5, Sachkonten 5412330, 5413230, 5415030, 5419330, - Nutzungsentgelte EuCF-

Nach der Ertüchtigung des EuCF wird -auch auf Basis der Erfahrungen des Vorjahres- von einer verstärkten Nachfrage ausgegangen. Konzessionsentgelte werden im Rahmen der Vergabe von Bewirtschaftungsrechten erwirtschaftet. Den geplanten zusätzlichen Erträgen aus Werbemaßnahmen stehen anteilige Mehraufwendungen gegenüber, da hier weiterhin versucht werden soll, attraktive Werbemaßnahmen für Veranstalter gebündelt anzubieten und entsprechend mit Gewinnanteil zu vermarkten.

E 6, Sachkonto 5428130, 6232130 - Erstattungen/ Aufwendungen Gebäudeunterhaltung -

Im inzwischen 6-jährigen Betrieb des Museums hat sich gezeigt, dass die große Lichtkuppel über dem Treppenhaus des Museums für die Ausstellungspräsentation problematisch ist. Es dringt sowohl zu viel Licht, als auch zu viel Wärme durch die große Fensterfläche, so dass die bei Ausstellung von Leihgaben notwendigen Rahmenbedingungen nicht eingehalten werden können. In Gesprächen mit der EuGeBau als Vermieter des Gebäudes wurde eine Lösung für das Problem in einer dauerhaften Überbauung des Glasdaches gefunden. An den voraussichtlichen Kosten von 20.000 € beteiligt sich die EuGeBau mit 50%.

E 7, Sachkonten 6232130, 6234130, 6236130, -Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung-

Neben den Mitteln für regelmäßige Unterhaltungsarbeiten wurde auf Basis der Kostenberechnung für den III. BA der Ertüchtigung des EuCF ein Betrag von 470.000 € für die Fertigstellung der Außenanlagen etc. eingeplant. Weitere 85.000 € sind in diesem Zusammenhang im Vermögensplan veranschlagt. Im Museum ist die Überbauung des Glasdaches eingeplant (siehe vor). Die im Übrigen zu verzeichnenden Steigerungen in den Ansätzen beruhen auf dem Abschluss zwingend notwendiger Wartungsverträge für die umfassenden technischen Einrichtungen sowie einem erhöhten Reinigungsbedarf im EuCF.

E 8, Sachkonto 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen -

Im Jahr 2019 entsteht durch die Beteiligung an einem internationalen Kunstprojekt mit 30.000 € ein relativ hoher finanzieller Aufwand. Hierzu werden seitens des Fördervereins Sponsorengelder in Höhe von 15.000 € beigetragen, so dass sich der Mehraufwand neutralisiert.

E 9, Sachkonten 6432030 und 6438030 - Druck- und Werbekosten -

Die in Vorjahren separat als Druckkosten erfassten Werte werden künftig gemeinsam mit den hierfür ursächlichen Kosten der Werbung veranschlagt.

E 10, Sachkonto 6440030 - Versicherungsbeiträge -

Nach Begutachtung der Umbauten im EuCF wurden die bestehenden Versicherungen dem Umfang nach angepasst. Es ergeben sich entsprechend höhere Beiträge.

Erläuterungen zum Vermögensplan:

E V 1, Bestandskonten 2800030 und 4251330 - Bank/ Verbindlichkeiten aus Krediten -

In der Regel werden die Investitionen des Betriebes zunächst über das Eigenkapital bzw. Kontokorrentkredite vorfinanziert. Zur Refinanzierung der vorfinanzierten Beträge 2012-2018 erfolgte zu Beginn des Jahres 2018 eine Darlehensaufnahme.

E V 2, Bestandskonto 3511030 - Sonderposten aus Landeszuweisung-

Erwartet werden Landeszuweisungen im Rahmen der Projekte "Sprachschatz" und "Digitale Medien" der Bibliothek.

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

Die Terrasse am Bistro des EuCF soll mit einer Einfassung abgegrenzt werden.

E V 4, Bestandskonto 0600030 - Kunstgegenstände -

Vorgesehen sind Mittel für die Finanzierung der Kunstgegenstände auf der Kunstmeile Kölner Straße innerhalb eines Zeitraumes von fünf Jahren. Im Jahr 2019 erfolgt die Zahlung der letzten Rate.

E V 5, Bestandskonto 0600130 - Aufbau Sammlungsbestand Museum -

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

E V 6, Bestandskonto 0810030 - Technische Anlagen -

Vorgesehen ist die Erweiterung der Bühnenbeleuchtungsanlage im EuCF; die Anschaffung neuer Bühnenpodeste mit aktueller Zulassung sowie die Erweiterung der Beleuchtungsanlage im Museum nach erfolgtem Verschluss des Oberlichtes.

E V 7, Bestandskonto 0850130 - Bücher und andere Medien -Festwert-

Alle 3 Jahre ist eine Prüfung des bestehenden Festwertes für Bücher und Medienpakete und ggf. Anpassung an den tatsächlich vorhandenen Medienbestand erforderlich. Letztmals erfolgte in diesem Zusammenhang in 2017 ein Teil der Anschaffungen über den Vermögensplan. Im Jahr 2020 wird eine erneute Anpassung erforderlich werden.

E V 8, Bestandskonto 0850230 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Einrichtungsgegenstände -

Die Mittel sind im Bereich der Bibliothek für marginale Anpassungen der Einrichtung sowie Anschaffungen im Rahmen der Landesprojekte vorgesehen. Im Museum werden Mittel vorgehalten für die erforderliche Anschaffung einer Klimavitrine, die ergänzende Möblierung des Raumes Rüdesheim im EuCF im Zusammenhang mit der Museumspädagogik, die Ausstattung des Sonderausstellungsbereiches, zwei Hörstationen und eine Anpassung der Empfangstheke. Im Bereich EuCF sind Mittel für eine mobile Lautsprecheranlage, die Ausstattung der Imbissküche, neue Konferenztische, eine Kaffemaschine, die Erweiterung des Kassensystems, eine digitale Belegungsübersicht/Raumführung, eine Bühnenabsturssicherung und einen Lagerraum in mobilbauweise sowie zahlreiche weitere kleinere Ausstattungsgegenstände vorgehalten.

E V 9, Bestandskonto 0850330 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) -

Die Mittel werden im Wesentlichen benötigt für die Neubeschaffung eines Servers in der Bibliothek sowie Beschaffungen im Rahmen der Landesprojekte "Sprachschatz" und "Digitale Medien".

E V 10, Bestandskonto 0850430 - Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € -

Der Ansatz ist vorgesehen für die Neu- und Ersatzbeschaffung notwendiger Kleinteile, hier insb. notwendiger Ausstattung der Hausmeisterwerkstatt im EuCF sowie zahlreicher Einzelteile im Bereich des Gastronomie und Cateringbedarfs.

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. Seit Betriebsgründung hat sich die Rücklage 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 (informativ)	1.475.000 €		
	Jahresergebnis		-53.877 €	197.625 €
2016	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.940.410 €		
	Jahresergebnis		257.716 €	455.341 €
2017	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	2.990.890 €		
	außerplanmäßiger Betriebskostenzuschuss	450.000 €		
	Jahresergebnis		-738.177 €	-282.836 €
2018	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	3.591.710 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		-100.000 €	-382.836 €
2019	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	2.839.770 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		0 €	-382.836 €

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2018 basiert auf dem Zwischenbericht zum III. Quartal 2018 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen												Summe	Erl.	
	3	4	6	7	8	9a	9b	9c	11	12	13	15			
Verwaltung / Overhead															
Planstelle			0,475		0,897	0,826							0,700	2,898	
Stellenbewertung			0,475		0,897	0,826							0,700	2,898	
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater															
Planstelle	0,820	2,000	0,000	1,000	1,000	7,629	1,995	1,500	2,000	0,769	0,769			19,482	
Stellenbewertung	0,820	2,000	0,000	1,000	1,000	7,629	1,995	1,500	2,000	0,769	0,769			19,482	
Summe Planstellen	0,820	2,000	0,475	1,000	1,897	8,455	1,995	1,500	2,000	0,769	0,769	0,700		22,380	
Summe Stellenbewertung	0,820	2,000	0,475	1,000	1,897	8,455	1,995	1,500	2,000	0,769	0,769	0,700		22,380	

Entwicklung 2018/2019 Stellenbesetzung zum 30.06.2018

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 2019	Stellen 2018	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2018	ku-Vermerk	kw-Vermerk
EG 15	0,700	0,000	0,000		
EG 14	0,000	0,700	0,700		
EG 13	0,769	0,000	0,000		
EG 12	0,769	0,000	0,000		
EG 11	2,000	4,000	3,769		
EG 9c	1,500	0,000	0,000		
EG 9b	1,995	2,995	2,995		
EG 9a	8,455	7,332	6,972		
EG 8	1,897	1,725	1,725		
EG 7	1,000	0,000	0,000		
EG 6	0,475	0,475	0,475		
EG 4	2,000	3,000	2,000		
EG 3	0,820	0,705	0,705		
Insgesamt	22,380	20,932	19,341	0,000	0,000

Die Veränderung der Stellenanteile erklärt sich wie folgt:

Entgeltgruppen 15, 13, 12, 9c, 9a, 7 und 3; Umwandlung der Stellen nach Stellenbewertung im Rahmen der neuen Entgeltordnung unter Wegfall des bisherigen ku-Vermerks mit einem Stellenanteil von 0,550.

EG 9c, Schaffung einer 0,500 Stelle im Bereich Museum durch Verlagerung von Stellenanteilen aus EG 11 (Museum) und EG 9a (Bibliothek).

EG 9a, Schaffung einer zusätzlichen Stelle (Vollzeit) im Verwaltungsbereich des EuCF sowie Aufstockung einer Stelle im Bereich der Finanzbuchhaltung um 0,051 Stellenanteile.

EG 8, Aufstockung einer Stelle im Bereich Öffentlichkeitsarbeit/Sekretariat Kulturhof und EuCF um 0,397 Stellenanteile.

EG 3, Verschiebung eines Stellenanteils der EG 9a (Bibliothek) zugunsten der Schaffung einer Aushilfsstelle in der Bibliothek mit 0,115 Stellenanteilen.

Ergänzende Erläuterung:

Seit August 2017 ist zusätzlich die Beschäftigung einer Azubildenden zur Fachkraft für Medien- und Informationsdienste in der Bibliothek realisiert.

Die mit der am 01.01.2017 in Kraft getretenen neuen Entgeltordnung zum TVöD (Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst) für den Bereich VKA (Vereinigung kommunaler Arbeitgeber) notwendige Anpassung der Stellenbewertungen ist in der Stellenübersicht 2019 realisiert.

Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 9a und 15 sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes FuS veranschlagt. Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 6 sowie die der Stelleninhaber der EG 9b sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes KUL veranschlagt. Für die von den Stelleninhabern jeweils an den anderen Stadtbetrieb erbrachten Dienstleistungen erfolgen entsprechend anteilige Personalkostenverrechnung.

MITTELFRISTIGE ERGEBNIS- UND
FINANZPLANUNG
2018 - 2022

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

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

Kontenkreis	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	106.000	138.600	104.800	104.950	104.750
54	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	258.180	312.060	304.660	307.280	313.400
55	Sonstige ordentliche Erträge	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	0	0	0	0	0
57	Finanzerträge	0	0	0	0	0
	Zwischensumme Erträge	374.180	459.660	418.460	421.230	427.150
60	Personalaufwendungen	1.052.080	1.267.750	1.280.400	1.292.900	1.306.000
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.154.810	1.271.530	715.510	777.010	790.670
63	Aufwendungen für Zuschüsse	0	5.400	0	0	0
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	482.050	476.950	467.100	463.650	464.800
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.500	62.750	58.800	54.650	50.400
67	Bilanzielle Abschreibung	218.450	215.050	219.600	221.100	227.650
	Zwischensumme Aufwendungen	3.965.890	3.299.430	2.741.410	2.809.310	2.839.520
	Mittelfristige Ergebnisplanung	-3.591.710	-2.839.770	-2.322.950	-2.388.080	-2.412.370

* Hohe Aufwendungen der Jahre 2018 und 2019 stehen im Zusammenhang mit der Ertüchtigung des EuCF

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	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
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)	3.591.710	2.839.770	2.322.950	2.388.080	2.412.370
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	450	450	450	450	450
	Summe	3.592.160	2.840.220	2.323.400	2.388.530	2.412.820

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
6255130	Erstattungen an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014, 010-111-055/4485006, 010-111-020/4485006, 010-111-035/4485015)	123.830	145.030	155.520	155.520	155.770
6421330 6421430	Mieten/ Mietnebenkosten Theater und Lagerräume (an Sachkonten 010-111-020/4411404, 030-217-125/4411401 und 030-217-125/4411500)	28.130	36.580	36.580	36.580	36.580
	Summe	151.960	181.610	192.100	192.100	192.350

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

a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
0130030	Software	1.000	500	1.000	500	1.000
0332021	Gebäude, Aufbauten EUFC	17.500	85.000	0	0	0
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	0	0	0
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	10.000	5.000	7.500	5.000	7.500
0810030	Technische Anlagen	132.000	50.000	15.000	15.000	15.000
0850130	Bücher und andere Medien	0	0	52.600	0	0
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	143.000	80.800	32.500	32.500	32.500
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	28.250	29.250	7.000	8.250	7.000
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	8.500	10.000	8.000	11.000	9.000
	Summe	371.350	291.650	123.600	72.250	72.000

b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	-628.650	281.050	123.600	72.250	72.000
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	10.600	0	0	0
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	0	0	0
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	0	0
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	1.000.000	0	0	0	0
	Summe	371.350	291.650	123.600	72.250	72.000