WIRTSCHAFTSPLAN

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN EUSKIRCHEN

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR 2021

3031

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 15.12.2020 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2021 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von	3.140.290 €
und Erträge in Höhe von	3.140.290 €
Der in den Erträgen enthaltene Betriebskostenzuschuss in Höhe von ist zum Ausgleich des Wirtschaftsplanes zwingend erforderlich und wird im Haushalt der Stadt in gleicher Höhe veranschlagt.	2.635.870 €
b) Vermögensplan Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je	381.580 €
c) Stellenübersicht Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.	
Kredite werden veranschlagt in Höhe von	- €
Verpflichtungsermächtigungen werden veranschlagt in Höhe von	- €
Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite aufgenommen werden in Höhe von	500.000 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2021

Der seit 01.01.2011 bestehende Stadtbetrieb "Kultureinrichtungen Euskirchen" praktiziert die kaufmännische doppelte Buchführung (Doppik). Sowohl die Wirtschaftsplanung als auch die 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 zugrunde gelegt. Den Konten sind Kostenstellen hinterlegt, so dass bei Bedarf Auswertungen zu den einzelnen Sparten (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, die zur Aufrechterhaltung des Angebotes zwingend sind. Zudem wird das Angebot stetig der digitalen entwicklung angepasst. Die Erträge aus Nutzungsentgelten können die erforderlichen Aufwendungen für das umfangreiche und personalintensive Angebot nicht decken.
Das museale Angebot des Betriebes ermöglicht Erträge nur marginal und kann den zur Darstellung eines attraktiven und ansprechenden Angebotes entstehenden Aufwand ebenfalls nicht zu decken.

Nach Abschluss der baulichen Ertüchtigung des EuCF zeigt der Wirtschaftsplan die aus dem laufenden Betrieb zu erwartenden Defizite. Die erfolgte Modernisierung und Technisierung des Hauses erbringt zwangsläufig einen entsprechenden Unterhaltungs- und Wartungsaufwand.
Auf Basis eines Beschlusses des Fachausschusses vom 27.11.2014 wurden Gespräche mit zahlreichen Vereinen geführt, um in den Ortslagen langfristig gute Lösungen für die Dorfgemeinschaften zu schaffen. In den meisten Fällen wird es zu einer Kombination mit Sportanlagen kommen, so dass der Stadtbetrieb Kultureinrichtungen nicht belastet wird. Entsprechend der aktuellen Vertrags- und Beschlusslagen sind die verbleibenden Zuschüsse in Form von Mietanteilen im Wirtschaftsplan kalkuliert.

Das Theater erfreut sich großer Beliebtheit bei Veranstaltern und kann eine hohe Nutzungsfrequenz aufweisen. Die mit dem Betrieb verbundenen Kosten beschränken sich auf Mietanteile am Schulgebäude und Personalkosten zur fachkundigen Vorbereitung und Begleitung der Veranstaltungen.
Im Wirtschaftsplan 2021 wurden zudem an verschiedenen Stellen Ertragseinbußen durch die aktuell weiterhin anhaltenden Nutzungseinschränkungen im Rahmen der Corona-Pandemie kalkuliert.

Mit Blick auf die weitere Entwicklung der Stadt sieht der Betrieb seine Aufgabe 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 entsprechende jährliche Mindestbezuschussung durch die Stadt unumgänglich. Die Verteilung des Verlustes auf die jeweiligen Betriebseinrichtungen ist aus der Spartenrechnung ersichtlich.
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.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Gesamtergebnishaushalt

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
G-0000100	**01. Umsatzerlöse**	**355.358,00**	**286.800,00**	**271.100,00**	**319.700,00**	**329.800,00**	**330.300,00**
G-0000200	**02. Sonstige betriebliche Erträge**	**3.491.156,00**	**2.807.980,00**	**2.869.190,00**	**2.683.150,00**	**2.703.830,00**	**2.719.710,00**
G-0000270	**Summe Erträge**	**3.846.514,00**	**3.094.780,00**	**3.140.290,00**	**3.002.850,00**	**3.033.630,00**	**3.050.010,00**
G-0000300	**03. Materialaufwand**						
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebstoffe	-24.328,00	-66.600,00	-66.150,00	-37.500,00	-67.000,00	-67.000,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-135.647,00	-102.250,00	-112.350,00	-108.600,00	-108.600,00	-108.600,00
G-0000350	**Summe Materialaufwand**	**-159.975,00**	**-168.850,00**	**-178.500,00**	**-146.100,00**	**-175.600,00**	**-175.600,00**
G-0000400	**04. Personalaufwand**						
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-1.065.055,00	-1.231.990,00	-1.280.020,00	-1.297.820,00	-1.310.820,00	-1.323.730,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-272.367,00	-304.700,00	-316.350,00	-320.750,00	-323.900,00	-327.100,00
G-0000430	c) sonstige Personalaufwendungen	-4.900,00	-4.800,00	-5.150,00	-5.410,00	-5.680,00	-5.970,00
G-0000450	**Summe Personalkosten**	**-1.342.322,00**	**-1.541.490,00**	**-1.601.520,00**	**-1.623.980,00**	**-1.640.400,00**	**-1.656.800,00**
G-0000500	**05. Abschreibungen**						
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-2.331,00	-1.700,00	-1.300,00	-1.600,00	-1.200,00	-1.200,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-227.409,00	-217.850,00	-235.650,00	-244.300,00	-245.250,00	-244.200,00
G-0000550	**Summe Abschreibungen**	**-229.740,00**	**-219.550,00**	**-236.950,00**	**-245.900,00**	**-246.450,00**	**-245.400,00**
G-0000600	**06. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**-1.402.853,00**	**-1.106.090,00**	**-1.068.620,00**	**-936.470,00**	**-925.230,00**	**-930.860,00**
G-0000900	**07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001100	**08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-62.800,00**	**-58.800,00**	**-54.700,00**	**-50.400,00**	**-45.950,00**	**-41.350,00**
G-0001200	**09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001300	**10. Außerordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001400	**11. Außerordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001500	**12. Außerordentliches Ergebnis**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001600	**13. Sonstige Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001700	**14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3034

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
4321000	Nutzungsentgelte Bibliothek und Museum	36.469,00	35.500,00	35.500,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
4411000	Entgelte für Raum,- Inventar, Leistungsnutzungen	193.922,00	164.600,00	160.100,00	192.100,00	202.100,00	202.100,00
4411200	Nutzungsentschädigungen, Konzessionserträge	55.119,00	26.250,00	17.250,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
4421000	Erträge aus Verkauf	1.997,00	1.650,00	1.250,00	1.600,00	1.700,00	1.700,00
4421100	Sponsoringerträge/ Vermarktung Werbemaßnahmen	37.235,00	28.500,00	25.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
4461000	Erträge aus Veranstaltungen	15.220,00	16.300,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
4461100	Erträge aus pädagogischem Angebot	2.048,00	4.000,00	4.000,00	4.500,00	4.500,00	5.000,00
4562000	Mahngebühren, Säumniszuschläge	13.348,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
G-0000100	**01. Umsatzerlöse**	**355.358,00**	**286.800,00**	**271.100,00**	**319.700,00**	**329.800,00**	**330.300,00**
4140000	Zuweisungen vom Bund	10.583,00	13.600,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
4141000	Zuweisungen vom Land	31.360,00	15.000,00	19.700,00	19.700,00	13.750,00	13.750,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	3.324.853,00	2.573.500,00	2.635.870,00	2.563.340,00	2.595.190,00	2.612.140,00
4148000	Zuschüsse der Fördervereine	24.903,00	15.500,00	12.500,00	15.000,00	12.500,00	12.500,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	66.409,00	63.650,00	63.450,00	62.400,00	59.650,00	58.550,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	1.754,00	350,00	400,00	400,00	400,00	400,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch FuS	8.573,00	8.380,00	10.270,00	10.310,00	10.340,00	10.370,00
4487000	Erstattung von privaten Unternehmen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	5.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	6.702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadenfälle	7.489,00	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00
4591100	Sonstige ordentliche Erträge	2.957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000200	**02. Sonstige betriebliche Erträge**	**3.491.156,00**	**2.807.980,00**	**2.869.190,00**	**2.683.150,00**	**2.703.830,00**	**2.719.710,00**
G-0000270	**Summe Erträge**	**3.846.514,00**	**3.094.780,00**	**3.140.290,00**	**3.002.850,00**	**3.033.630,00**	**3.050.010,00**
G-0000300	**03. Materialaufwand**						
5271000	Aktualisierung des virtuellen Medienbestandes	-680,00	-2.750,00	-5.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
5271100	Aktualisierung Medienbestand der Onleihe Erft	-4.485,00	-4.850,00	-4.650,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
5271200	Aktualisierung des physischen Medienbestandes	-19.163,00	-59.000,00	-56.500,00	-26.500,00	-56.000,00	-56.000,00
G-0000310	**a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**-24.328,00**	**-66.600,00**	**-66.150,00**	**-37.500,00**	**-67.000,00**	**-67.000,00**
5431400	Aufwendungen für eigene Veranstaltungen	-41.882,00	-39.000,00	-43.000,00	-41.750,00	-41.750,00	-41.750,00
5431410	Aufwendungen für Veranstaltungen Dritter	-15.626,00	-2.500,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
5431500	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlung	-55.752,00	-35.000,00	-37.500,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
5431600	Aufwendungen für museumspädagogisches Angebot	-3.947,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
5431700	Aufwendungen für Projektarbeit	-18.440,00	-17.250,00	-13.350,00	-13.350,00	-13.350,00	-13.350,00
G-0000320	**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**	**-135.647,00**	**-102.250,00**	**-112.350,00**	**-108.600,00**	**-108.600,00**	**-108.600,00**
G-0000350	**Summe Materialaufwand**	**-159.975,00**	**-168.850,00**	**-178.500,00**	**-146.100,00**	**-175.600,00**	**-175.600,00**
G-0000400	**04. Personalaufwand**						
4485200	Erstattung anteiliger Peronalkosten durch FuS	1.525,00	1.560,00	1.620,00	1.640,00	1.660,00	1.680,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-916.564,00	-1.082.500,00	-1.117.900,00	-1.133.550,00	-1.145.000,00	-1.156.350,00
5019000	Aufwendungen für Entgelte Bundesfreiwilligendienst	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
5235200	Erstattung ant.Pk an den Stadtbetrieb FuS	-141.016,00	-150.880,00	-154.580,00	-156.750,00	-158.320,00	-159.900,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	0,00	-170,00	-160,00	-160,00	-160,00	-160,00
G-0000410	**a) Löhne und Gehälter**	**-1.065.055,00**	**-1.231.990,00**	**-1.280.020,00**	**-1.297.820,00**	**-1.310.820,00**	**-1.323.730,00**
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-72.263,00	-82.100,00	-85.700,00	-86.900,00	-87.800,00	-88.650,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-196.309,00	-222.600,00	-227.050,00	-230.250,00	-232.500,00	-234.850,00
5039000	Beiträge zur Sozialversicherung Bundesfreiwilligendienst	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	-195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	**b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung**	**-272.367,00**	**-304.700,00**	**-316.350,00**	**-320.750,00**	**-323.900,00**	**-327.100,00**
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-4.900,00	-4.800,00	-5.150,00	-5.410,00	-5.680,00	-5.970,00
G-0000430	**c) sonstige Personalaufwendungen**	**-4.900,00**	**-4.800,00**	**-5.150,00**	**-5.410,00**	**-5.680,00**	**-5.970,00**
G-0000450	**Summe Peronalkosten**	**-1.342.322,00**	**-1.541.490,00**	**-1.601.520,00**	**-1.623.980,00**	**-1.640.400,00**	**-1.656.800,00**
G-0000500	**05. Abschreibungen**						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-2.331,00	-1.700,00	-1.300,00	-1.600,00	-1.200,00	-1.200,00
G-0000510	**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände**	**-2.331,00**	**-1.700,00**	**-1.300,00**	**-1.600,00**	**-1.200,00**	**-1.200,00**
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-85.033,00	-86.650,00	-89.300,00	-91.250,00	-91.250,00	-91.250,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-48.532,00	-40.650,00	-51.000,00	-51.300,00	-50.750,00	-47.650,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-80.576,00	-77.900,00	-81.600,00	-88.050,00	-89.750,00	-91.650,00
5711400	AfA auf sonstiges Infrastrukturvermögen	-13.268,00	-12.650,00	-13.750,00	-13.700,00	-13.500,00	-13.650,00
G-0000520	**b) auf Sachanlagen**	**-227.409,00**	**-217.850,00**	**-235.650,00**	**-244.300,00**	**-245.250,00**	**-244.200,00**
G-0000550	**Summe der Abschreibungen**	**-229.740,00**	**-219.550,00**	**-236.950,00**	**-245.900,00**	**-246.450,00**	**-245.400,00**
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	0,00	-46.000,00	-34.500,00	-38.500,00	-43.500,00	-49.500,00
5216000	Instandhaltung Kunstwerke	-884,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
5235000	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Stadt	-145.674,00	-179.460,00	-178.320,00	-182.470,00	-183.130,00	-183.810,00
5235100	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an FuS	-2.498,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-45.833,00	-52.500,00	-48.500,00	-42.500,00	-43.000,00	-43.500,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-22.573,00	-35.000,00	-28.000,00	-29.500,00	-31.000,00	-32.500,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-3.618,00	-9.500,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-583.544,00	-52.000,00	-45.500,00	-45.500,00	-45.500,00	-45.500,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-50.738,00	-65.000,00	-44.500,00	-45.000,00	-44.500,00	-44.500,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-26.719,00	-49.500,00	-20.500,00	-18.250,00	-18.250,00	-18.250,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-3.833,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-4.500,00	-1.000,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-8.755,00	-15.000,00	-15.000,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-4.709,00	-8.250,00	-13.500,00	-7.000,00	-7.500,00	-7.000,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-313,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-40.651,00	-16.500,00	-19.750,00	-18.750,00	-18.750,00	-18.750,00
5422000	Mieten an ZIM	-64.584,00	-68.700,00	-81.200,00	-81.200,00	-55.000,00	-55.000,00
5422100	Mieten an die Stadt	-26.520,00	-29.750,00	-33.750,00	-33.750,00	-33.750,00	-33.750,00
5422200	Mieten an Dritte	-188.370,00	-192.630,00	-198.830,00	-198.830,00	-198.830,00	-198.830,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-5.705,00	-4.800,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
5422400	Mietnebenkosten an die Stadt	-15.211,00	-13.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
5422500	Mietnebenkosten an Dritte	-26.574,00	-25.000,00	-37.170,00	-37.920,00	-38.920,00	-39.920,00

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5429000	Sonst.Aufwendg. f. Inanspruchn.v. Rechten/Diensten	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-27.983,00	-23.250,00	-23.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-11.352,00	-10.750,00	-11.900,00	-11.900,00	-12.000,00	-12.000,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-5.165,00	-6.200,00	-9.350,00	-9.350,00	-9.350,00	-9.350,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-34.397,00	-32.750,00	-23.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
5431310	Aufwendungen für Zertifizierungen	0,00	0,00	-2.700,00	-1.200,00	-2.700,00	-1.200,00
5431800	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-231,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
5445000	Steueraufwendungen	-17.683,00	-16.000,00	-15.700,00	-15.650,00	-15.650,00	-15.700,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-31.798,00	-33.450,00	-34.150,00	-35.900,00	-37.100,00	-38.500,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-936,00	-115.000,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigk	-602,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
G-0000600	**06. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**-1.402.853,00**	**-1.106.090,00**	**-1.068.620,00**	**-936.470,00**	**-925.230,00**	**-930.860,00**
5517000	Zinsaufwendungen	-62.800,00	-58.800,00	-54.700,00	-50.400,00	-45.950,00	-41.350,00
G-0001100	**08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-62.800,00**	**-58.800,00**	**-54.700,00**	**-50.400,00**	**-45.950,00**	**-41.350,00**
G-0001200	**09. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001500	**12. Außerordentliches Ergebnis**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G-0001700	**14. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag**	**648.824,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Erläuterungen

4145000 -Betriebskostenzuschuss der Stadt-

Der Betriebskostenzuschuss deckt die Differenz zwischen den kalkulierten Erträgen und Aufwendungen und wird auf Basis der Wirtschaftsplanung von der Stadt Euskirchen an den Stadtbetrieb gezahlt. Der Wirtschaftsplan wurde unter der Prämisse sachorientierter Wirtschaftlichkeit erstellt und stellt somit die zur ordnungsgemäßen Aufgabenerfüllung erforderliche Mindestbezuschussung dar. Die wesentlichen Positionen, die zur Veränderung des Zuschussbedarfs gegenüber dem Vorjahr führen, sind im Wirtschaftsplan erläutert.
Der Anteil am Betriebskostenzuschuss für die Stadtbibliothek und das Stadtmuseum beinhaltet neben dem ursächlichen Defizitausgleich auch einen Ausgleich für die Aufwendungen, die im Zusammenhang mt der Bildungskooperation Schule/Bibliothek/Museumspädagogik entstehen. Im Rahmen dieser Kooperation mit zahlreichen städtischen Schulen übernimmt die Bibliothek den Aufgabenschwerpunkt der Vermittlung von Lese-, Medien- und Informationskompetenz. Die Museumspädagogik wirkt entsprechend im Bereich der Kulturvermittlung. Da es sich hier nicht um einen konkreten Leistungsaustausch zwischen Schulen und Bibliothek/Museum handelt, sondern die im Rahmen der Projektabwicklungen entstehenden Wechselwirkungen allen Kooperationspartnern entsprechende Vorteile verschaffen und der Entwicklung einer modernen Bibliotheks- und Museumsarbeit entsprechen, erfolgt an dieser Stelle keine konkrete Leistungsverrechnung. Der im Betrieb entstehende Mehraufwand wird im Rahmen des Betriebskostenzuschusses abgedeckt.

4411000 u.a -Entgelte City-Forum und Stadttheater-

Im Wirtschaftsplan sind auf verschiedenen Sachkonten Erträge durch die Vermarktung der Nutzungsoptionen und Zusatzleistungen im EuCF und Theater sowie daraus entstehende Konzessionserträge und Erträge aus Werbekampagnen kalkuliert. Entgegen der im Vorjahr prognostizierten skuzessiven Steigerung der Erträge sind derzeit Ertragsrückgänge durch die Einschränkungen aufgrund der Coronapandemie unumgänglich. Da ungewiss ist, wie lange und in welchem Umfang die bestehenden Einschränkungen anhalten, wurde an verschiedenen Stellen die Ertragserwartung in reduzierter Höhe und unterhalb der im Jahr 2019 erzielten Ergebnisse veranschlagt. Ungeachtet dessen wird der Betrieb, sobald dies wieder ungehindert möglich ist, seine Bemühungen um eine Ausweitung des Geschäftsfeldes und Belebung der Spielstätten fortsetzen.
Reduzierte Erträge wurden insbesondere kalkuliert bei den Sachkonten: 4411000, 4411200, 4421100,

4591000 -Ersatz Schadensfälle-

Für 2021 wird der Abschluss eines derzeit noch laufenden Verfahrens im Zusammenhang mit einer mängelbehafteten Bauleistung am EuCF erwartet. Nach bisheriger Einschätzung wird es in Folge zu einer nochmaligen Bearbeitung des Saalbodens kommen müssen. Die in diesem Zusammenhang zu erwartenden Kosten wurden im Aufwand und Ertrag gleichlautend veranschlagt, da eine

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

vollständige Kostenübernahme im Rahmen der Mängelgewährleistung unterstellt wird.

5012000 u.a. -Personalaufwendungen-

Die Veränderung der Personalaufwendungen beruht im Wesentlichen auf der geplanten personellen Aufstockungen im Bereich der Bibliothek für die ab dem 01.01.2021 erfolgende Sonntagsöffnung. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch tarifliche Anpassungen der Vergütungen.

5235200 u.a. -Leistungsverrechnungen-

Im Wirtschaftsplan zeigen sich an verschiedenen Stellen Ertrags- und Aufwandsverrechnungen zwischen den Stadtbetrieben und mit der Stadt. Die Verrechnungen dienen der möglichst realistischen Gesamtdarstellung der finanziellen Auswirkungen der jeweiligen betrieblichen Aufgabenwahrnehmung und ergeben sich verpflichtend auch aus dem betrieblichen Rechnungswesen. Dabei erfolgen im Wesentlichen:

- Erstattungen von Personalkosten zwischen dem Stadtbetrieb KUL und dem Stadtbetrieb FuS für Mitarbeiter, die jeweils mit 100% ihrer Personalkosten über einen der Stadtbetriebe finanziert werden, letztlich aber für beide Stadtbetriebe im Fachbereich 5 tätig sind (Finanzbuchhaltung, Hausmeister, Sekretariat, Betriebsleitung),
- Erstattungen anteiliger Miet- und Mietnebenkosten vom Stadtbetrieb FuS für die im Kulturhof genutzten Räume, die gänzlich über den Stadtbetrieb KUL angemietet sind,
- Erstattungen von entgangenen Nutzungsentgelten durch die Gewährung von Eu-Pass-Ermäßigungen in der Stadtbibliothek seitens der Stadt,
- Erstattungen von Materialien und Portokosten, die aus dem zentralen Einkauf der Stadt und über die zentrale Postausgangsstelle bezogen werden, an die Stadt
- Erstattungen des Aufwandes für die zentrale Personalverwaltung und Lohnbuchhaltung an die Stadt,
- Erstattungen des Aufwandes für die zentrale EDV-Betreuung an die Stadt,
- Erstattungen des aus Verwahrgeldern für Geldbestände entstehenden Aufwandes an die Stadt.

Die entsprechenden Verrechnungen erfolgen über die Sachkonten 4485000, 4485100, 4485200, 5235000, 5235100, 5235200, 5235300.

5422000 - Mietzahlungen an ZIM-

Die Kostensteigerung bei der Zahlung von Mieten an ZIM beruht zum größten Teil auf der Aufhebung der in Vorjahren praktizierten pauschalen Mietkürzung. Im Hinblick auf die im Stadtbetrieb FuS beschlossenen multifunktionalen Gebäude in Dom-Esch und Flamersheim und deren vorgesehene Parallelnutzung durch die Dorfgemeinschaften,wird in der Finanzplanung von einer entsprechenden Reduzierung der Mietzahlung an ZIM ausgegangen.

5422100 -Mietzahlungen an die Stadt-

Der Stadtbetrieb mietet die Räumlichkeiten des Stadttheaters auf Basis der erfolgenden Buchungen tageweise bei der Schulverwaltung an. Für 2021 wurde der Mietansatz für 60 Nutzungen gebildet, in der Erwartung, dass einige der aus diesem Jahr verschobenen Veranstaltungen nachgeholt werden können.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Spartenplanung Erfolgsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
4321000	Nutzungsentgelte Bibliothek und Museum	35.500,00	34.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
4411000	Entgelte für Raum,- Inventar, Leistungsnutzungen	160.100,00	100,00	0,00	100.000,00	60.000,00	0,00
4411200	Nutzungsentschädigungen, Konzessionserträge	17.250,00	0,00	0,00	15.250,00	2.000,00	0,00
4421000	Erträge aus Verkauf	1.250,00	750,00	500,00	0,00	0,00	0,00
4421100	Sponsoringerträge/ Vermarktung Werbemaßnahmen	25.000,00	0,00	5.000,00	7.000,00	13.000,00	0,00
4461000	Erträge aus Veranstaltungen	16.000,00	750,00	250,00	0,00	0,00	15.000,00
4461100	Erträge aus pädagogischem Angebot	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
4562000	Mahngebühren, Säumniszuschläge	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000100	**01. Umsatzerlöse**	**271.100,00**	**47.600,00**	**11.250,00**	**122.250,00**	**75.000,00**	**15.000,00**
4140000	Zuweisungen vom Bund	9.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4141000	Zuweisungen vom Land	19.700,00	7.700,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.635.870,00	970.955,00	509.360,00	949.213,00	78.190,00	128.152,00
4148000	Zuschüsse der Fördervereine	12.500,00	10.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	63.450,00	14.600,00	5.700,00	43.000,00	0,00	150,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch FuS	10.270,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	8.270,00
4487000	Erstattung von privaten Unternehmen	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadenfälle	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00
G-0000200	**02. Sonstige betriebliche Erträge**	**2.869.190,00**	**1.009.655,00**	**534.560,00**	**1.110.213,00**	**78.190,00**	**136.572,00**
G-0000270	**Summe Erträge**	**3.140.290,00**	**1.057.255,00**	**545.810,00**	**1.232.463,00**	**153.190,00**	**151.572,00**
G-0000300	**03. Materialaufwand**						
5271000	Aktualisierung des virtuellen Medienbestandes	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5271100	Aktualisierung Medienbestand der Onleihe Erft	-4.650,00	-4.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5271200	Aktualisierung des physischen Medienbestandes	-56.500,00	-56.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000310	**a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**-66.150,00**	**-66.150,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5431400	Aufwendungen für eigene Veranstaltungen	-43.000,00	-5.000,00	-2.000,00	-10.000,00	0,00	-26.000,00
5431410	Aufwendungen für Veranstaltungen Dritter	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
5431500	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlung	-37.500,00	0,00	-37.500,00	0,00	0,00	0,00
5431600	Aufwendungen für museumspädagogisches Angebot	-8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00
5431700	Aufwendungen für Projektarbeit	-13.350,00	-1.350,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
G-0000320	**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**	**-112.350,00**	**-6.350,00**	**-60.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-26.000,00**
G-0000350	**Summe Materialaufwand**	**-178.500,00**	**-72.500,00**	**-60.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-26.000,00**
G-0000400	**04. Personalaufwand**						
4485200	Erstattung anteiliger Peronalkosten durch FuS	1.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-1.117.900,00	-445.700,00	-194.400,00	-411.350,00	-57.100,00	-9.350,00
5019000	Aufwendungen für Entgelte Bundesfreiwilligendienst	-9.000,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
5235200	Erstattung ant.Pk an den Stadtbetrieb FuS	-154.580,00	-67.270,00	-25.630,00	-54.160,00	-6.370,00	-1.150,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-160,00	-100,00	-30,00	-20,00	-10,00	0,00
G-0000410	**a) Löhne und Gehälter**	**-1.280.020,00**	**-519.070,00**	**-223.060,00**	**-465.530,00**	**-63.480,00**	**-8.880,00**

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Spartenplanung Erfolgsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-85.700,00	-34.850,00	-13.600,00	-32.050,00	-4.450,00	-750,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-227.050,00	-91.600,00	-39.300,00	-82.850,00	-11.350,00	-1.950,00
5039000	Beiträge zur Sozialversicherung Bundesfreiwilligendienst	-3.600,00	-2.400,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	**b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung**	**-316.350,00**	**-128.850,00**	**-54.100,00**	**-114.900,00**	**-15.800,00**	**-2.700,00**
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-5.150,00	-2.240,00	-850,00	-1.800,00	-210,00	-50,00
G-0000430	**c) sonstige Personalaufwendungen**	**-5.150,00**	**-2.240,00**	**-850,00**	**-1.800,00**	**-210,00**	**-50,00**
G-0000450	**Summe Peronalkosten**	**-1.601.520,00**	**-650.160,00**	**-278.010,00**	**-582.230,00**	**-79.490,00**	**-11.630,00**
G-0000500	**05. Abschreibungen**						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00
G-0000510	**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände**	**-1.300,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.300,00**	**0,00**	**0,00**
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-89.300,00	0,00	0,00	-89.300,00	0,00	0,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-51.000,00	-4.150,00	-5.550,00	-40.750,00	-550,00	0,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-81.600,00	-33.450,00	-27.800,00	-19.150,00	-1.050,00	-150,00
5711400	AfA auf sonstiges Infrastrukturvermögen	-13.750,00	0,00	-13.750,00	0,00	0,00	0,00
G-0000520	**b) auf Sachanlagen**	**-235.650,00**	**-37.600,00**	**-47.100,00**	**-149.200,00**	**-1.600,00**	**-150,00**
G-0000550	**Summe der Abschreibungen**	**-236.950,00**	**-37.600,00**	**-47.100,00**	**-150.500,00**	**-1.600,00**	**-150,00**
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-34.500,00	-2.500,00	-2.000,00	-30.000,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Kunstwerke	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
5235000	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Stadt	-178.320,00	-95.285,00	-29.590,00	-38.493,00	-5.810,00	-9.142,00
5235100	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an FuS	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
5241000	Aufwendungen für Strom	-48.500,00	-7.560,00	-3.870,00	-36.670,00	-10,00	-390,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-45.500,00	-12.610,00	-6.450,00	-25.780,00	-20,00	-640,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-44.500,00	-500,00	-1.500,00	-42.500,00	0,00	0,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-20.500,00	-11.000,00	-6.750,00	-2.500,00	-250,00	0,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.000,00	-250,00	-500,00	-250,00	0,00	0,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-15.000,00	-1.000,00	-2.000,00	-3.500,00	0,00	-8.500,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-13.500,00	-3.500,00	-1.500,00	-8.500,00	0,00	0,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.600,00	0,00	-100,00	-1.500,00	0,00	0,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-19.750,00	0,00	-2.000,00	-11.000,00	-6.750,00	0,00
5422000	Mieten an ZIM	-81.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.200,00
5422100	Mieten an die Stadt	-33.750,00	0,00	0,00	-250,00	-33.500,00	0,00
5422200	Mieten an Dritte	-198.830,00	-118.480,00	-70.790,00	-3.240,00	-230,00	-6.090,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.700,00
5422400	Mietnebenkosten an die Stadt	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
5422500	Mietnebenkosten an Dritte	-37.170,00	-22.220,00	-13.280,00	-490,00	-40,00	-1.140,00
5429000	Sonst.Aufwendg. f. Inanspruchn.v. Rechten/Diensten	-200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Spartenplanung Erfolgsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-23.000,00	-4.790,00	-2.510,00	-14.680,00	-390,00	-630,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-11.900,00	-3.250,00	-4.150,00	-4.500,00	0,00	0,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-9.350,00	-3.690,00	-1.500,00	-2.700,00	-1.100,00	-360,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-23.000,00	-2.500,00	-4.000,00	-9.250,00	-7.250,00	0,00
5431310	Aufwendungen für Zertifizierungen	-2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00
5431800	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-1.100,00	-50,00	-50,00	-300,00	-700,00	0,00
5445000	Steueraufwendungen	-15.700,00	0,00	0,00	-15.700,00	0,00	0,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-34.150,00	-2.300,00	-1.350,00	-30.500,00	0,00	0,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-115.000,00	0,00	0,00	-115.000,00	0,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigk	-200,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	0,00
G-0000600	**06. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**-1.068.620,00**	**-291.735,00**	**-155.440,00**	**-435.553,00**	**-72.100,00**	**-113.792,00**
5517000	Zinsaufwendungen	-54.700,00	-5.260,00	-5.260,00	-44.180,00	0,00	0,00
G-0001100	**08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-54.700,00**	**-5.260,00**	**-5.260,00**	**-44.180,00**	**0,00**	**0,00**

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Vermögensplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Mittelherkunft						
2030000	Jahresüberschuss	648.824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1811000	Guthaben bei Banken/ Kreditinstituten Nr. 2619518	-384.944,00	83.000,00	201.600,00	59.000,00	27.000,00	29.000,00
2011000	Kapitalrücklage	-54.873,00	-43.490,00	-56.970,00	-62.690,00	-61.540,00	-56.980,00
2310000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	10.442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2318000	Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	2.331,00	1.700,00	1.300,00	1.600,00	1.200,00	1.200,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	85.033,00	86.650,00	89.300,00	91.250,00	91.250,00	91.250,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	48.532,00	40.650,00	51.000,00	51.300,00	50.750,00	47.650,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	80.576,00	77.900,00	81.600,00	88.050,00	89.750,00	91.650,00
5711400	AfA auf sonstiges Infrastrukturvermögen	13.268,00	12.650,00	13.750,00	13.700,00	13.500,00	13.650,00
	Summe Mittelherkunkt	**449.194,00**	**259.560,00**	**381.580,00**	**242.210,00**	**211.910,00**	**217.420,00**
	Mittelverwendung Software						
0110000	Software	0,00	1.000,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUCF	107.130,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00
0600000	Kunstgegenstände	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0610000	Sammlungsbestand	2.608,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	63.685,00	18.000,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00
0810000	BGA Bücher u.a.Medien	37.657,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	56.277,00	44.500,00	18.500,00	15.000,00	13.000,00	15.000,00
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	6.965,00	15.000,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-24	63.498,00	66.340,00	69.310,00	72.420,00	75.660,00	79.050,00
3251100	Unikredit Bank, 15102554	19.122,00	19.760,00	20.420,00	21.110,00	21.810,00	22.530,00
3251200	WL Bank AG, 628911600	25.838,00	26.310,00	26.800,00	27.280,00	27.790,00	28.290,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	66.409,00	63.650,00	63.450,00	62.400,00	59.650,00	58.550,00
	Summe Mittelverwendung	**449.194,00**	**259.560,00**	**381.580,00**	**242.210,00**	**211.910,00**	**217.420,00**

Erläuterungen

1811000 -Inanspruchnahme Girokonto-

In der Regel werden die Investitionen des Betriebes zunächst über liquide Mittel oder Kontokurrentkredite vorfinanziert. Zur Refinanzierung der bis 2018 vorfinanzierten Beträge erfolgte zu Beginn des Jahres 2018 eine Darlehensaufnahme.

2011000 -Kapitalrücklage-

Im Betriebskostenzuschuss der Stadt werden die kalkulierte Abschreibungen berücksichtigt und ausgeglichen, da der Betrieb nicht in der Lage ist, diese zu erwirtschaften. Dem gegenüber steht die jährliche Darlehenstilgung als ergebnisneutraler Abfluss liquider Mittel. Sofern die Tilgungen höher sind, als die Summe der abgedeckten Abschreibungen, entsteht dem Betrieb ein Liquiditätsdefizit, zu dessen Ausgleich die Stadt dann eine entsprechende Einlage in die Kapitalrücklage leistet. Berechnet wird dieser Ausgleich aus der Differenz zwischen Tilgungen und Abschreibungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Aktuell deckt der Betriebskostenzuschuss einen höheren Betrag ab, als an liquiden Mitteln über die Tilgungen abfließen. Eine zusätzliche Kapitaleinlage erfolgt somit nicht. Der entstehende Liquiditätsüberschuss verbleibt zunächst im Betrieb und wird nicht an die Stadt zurückgeführt.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Spartenplanung Vermögensplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
	Mittelherkunft						
1811000	Guthaben bei Banken/ Kreditinstituten Nr. 2619518	201.600,00	7.000,00	21.000,00	173.600,00	0,00	0,00
2011000	Kapitalrücklage	-56.970,00	-14.260,00	-32.660,00	-8.450,00	-1.600,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	89.300,00	0,00	0,00	89.300,00	0,00	0,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	51.000,00	4.150,00	5.550,00	40.750,00	550,00	0,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	81.600,00	33.450,00	27.800,00	19.150,00	1.050,00	150,00
5711400	AfA auf sonstiges Infrastrukturvermögen	13.750,00	0,00	13.750,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Mittelherkunkt	**381.580,00**	**30.340,00**	**35.440,00**	**315.650,00**	**0,00**	**150,00**
	Mittelverwendung Software						
0110000	Software	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUCF	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00
0610000	Sammlungsbestand	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	9.500,00	0,00	3.500,00	6.000,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	18.500,00	3.000,00	9.000,00	6.500,00	0,00	0,00
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	10.000,00	4.000,00	3.500,00	2.500,00	0,00	0,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-24	69.310,00	0,00	0,00	69.310,00	0,00	0,00
3251100	Unikredit Bank, 15102554	20.420,00	2.040,00	2.040,00	16.340,00	0,00	0,00
3251200	WL Bank AG, 628911600	26.800,00	6.700,00	6.700,00	13.400,00	0,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	63.450,00	14.600,00	5.700,00	43.000,00	0,00	150,00
	Summe Mittelverwendung	**381.580,00**	**30.340,00**	**35.440,00**	**315.650,00**	**0,00**	**150,00**

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Investitionsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Investition IBGA1010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	3.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	5.000,00

Erläuterungen:

Mittel werden zur sukzessiven bedarfsorientierten Anpassung der BGA der Bibliothek eingeplant.

Investition IBGA1020 Betriebs- und Geschäftsausstattung Museum

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	9.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Erläuterungen:

Für die modulare Ausstattung der Ausstellungsbereiche sowie einen Umbau der Empfangstheke im Zusammenhang mit dem Museums-Shop werden 5.500 € vorgehalten.

Die übrigen Mittel sind für bedarfsorientierte Ergänzungen der BGA vorgesehen.

Investition IBGA1030 Betriebs- und Geschäftsausstattung EuCF

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	6.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Erläuterungen:

Die Mittel sind vorgesehen zur Anschaffung eines neuen Rednerpultes und eines mobilen Getränkekühlschrankes. Weiterhin bedarf es einer Ausstattung zur Durchführung der regelmäßig erforderlichen Elektroprüfung aller mobilen Elektrogeräte im Stadtbetrieb.

Investition IFEST1010 Festwertanpassung Bücher und andere Medien

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0810000	BGA Bücher u.a.Medien	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Für die Medien in der Bibliothek wurde ein Festwert gebildet, der in regelmäßigen Abständen zu überprüfen und ggf. anzupassen ist. Für das Jahr 2022 wurde auf Basis bisheriger Erfahrungswerte ein entsprechender Ansatz gebildet. Der Aufwand für Medien ist in diesem Jahr entsprechend geringer kalkuliert.

Investition IGEB1030 Gebäude/Betriebsvorrichtungen EuCF

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUCF	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Angedacht ist zunächst die statische und fachliche Prüfung der Option, auf dem Dach des City-Forums eine Photovoltaikanlage zu installieren. Sofern dies praktisch möglich ist, soll eine entsprechende Ausschreibung und Relaisierung erfolgen.

Investition IGWG1010 GWG Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Erläuterungen:

Für den Ersatz und die technische Aktualisierung der in Vielzahl eingesetzten Kleingeräte werden Mittel pauschal vorgehalten.

Investition IGWG1020 GWG Museum

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Investitionsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Erläuterungen:

Die Mittel werden vorgehalten für den im Rahmen der Angebotsrealisierung entstehenden Bedarf an Gegenständen im Wert zwischen 250 € und 800 €.

Investition IGWG1030 GWG EuCF

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	2.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Erläuterungen:

Die Mittel sind vorgesehen für die notwendige Kleingeräteausstattung zur eigenständigen Realisierung der regelmäßig durchzuführenden Prüfung aller mobilen Elektrogeräte des Stadtbetriebes.

Investition ISAMM1020 Aufbau Sammlungsbestand Museum

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0610000	Sammlungsbestand	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Erläuterungen:

Zum Aufbau des Sammlungsbestandes im Museum werden jährlich zunächst pauschal Mittel vorgehalten.

Investition ISOFT1030 Software Bereich City-Forum

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0110000	Software	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Zur eigenständigen Realisierung der regelmäßig durchzuführenden Prüfung aller mobilen Elektrogeräte des Stadtbetriebes ist eine Software zu beschaffen.

Investition ITECH1020 Technische Anlagen im Museum

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Die Mittel sind vorgesehen zur Erweiterung der Ausstellungsbeleuchtung.

Investition ITECH1030 Technische Anlagen im EuCF

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen:

Die Mittel sind vorgesehen zur Erweiterung der Bühnenbeleuchtung im EuCF.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2021

Erträge und Aufwendungen mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Erträge						
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	3.324.853,00	2.573.500,00	2.635.870,00	2.563.340,00	2.595.190,00	2.612.140,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	1.754,00	350,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Summe der Erträge	**3.326.607,00**	**2.573.850,00**	**2.636.270,00**	**2.563.740,00**	**2.595.590,00**	**2.612.540,00**
	Aufwendungen						
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-145.674,00	-179.460,00	-178.320,00	-182.470,00	-183.130,00	-183.810,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	0,00	-170,00	-160,00	-160,00	-160,00	-160,00
	Summe der Aufwendungen	**-145.674,00**	**-179.630,00**	**-178.480,00**	**-182.630,00**	**-183.290,00**	**-183.970,00**

3046

Verfügbarkeit liquider Rücklagen aus nicht verwendeten 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
	Vortrag aus den Vorjahresergebnissen der im Stadtbetrieb Kultureinrichtungen zum 01.01.2011 gebündelten Stadtbetriebe EuCF/Theater und Bibliothek, Museum/Archiv			-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 €		
	Jahresergebnis		-188.199 €	-471.035 €
2019	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	2.839.770 €		
	Verlustausgleich 2017 durch die Stadt	282.836 €		-188.199 €
	Verlustausgleich 2018 durch die Stadt	188.199 €		0 €
	Jahresergebnis		177.788 €	177.788 €
2020	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	2.573.500 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		202.000 €	379.788 €
2021	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	2.635.870 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		0 €	379.788 €

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2020 basiert auf dem Zwischenbericht zum III. Quartal 2020 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich		Entgeltgruppen													Summe
	1	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	11	12	13	15	
Verwaltung / Overhead															
Planstelle					0,475		0,897	1,128						0,700	**3,200**
Stellenbewertung					0,475		0,897	1,128						0,700	**3,200**
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater															
Planstelle	1,000	1,320	2,000	1,000	0,500	1,000	1,000	7,129	1,995	1,500	1,000	1,769	0,769		**21,982**
Stellenbewertung	1,000	1,320	2,000	1,000	0,500	1,000	1,000	7,129	1,995	1,500	1,000	1,769	0,769		**21,982**
Summe Planstellen	**1,000**	**1,320**	**2,000**	**1,000**	**0,975**	**1,000**	**1,897**	**8,257**	**1,995**	**1,500**	**1,000**	**1,769**	**0,769**	**0,700**	**25,182**
Summe Bewertung	**1,000**	**1,320**	**2,000**	**1,000**	**0,975**	**1,000**	**1,897**	**8,257**	**1,995**	**1,500**	**1,000**	**1,769**	**0,769**	**0,700**	**25,182**

Entwicklung 2020/2021
Stellenbesetzung zum 30.06.2020

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 2021	Stellen 2020	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2020	ku-Vermerk	kw-Vermerk
EG 15		0,700	0,700	0,700		
EG 13		0,769	0,769	0,769		
EG 12		1,769	0,769	0,769		
EG 11		1,000	2,000	1,000		
EG 9c		1,500	1,500	1,500		
EG 9b		1,995	1,995	1,995		
EG 9a		8,257	8,257	8,351		
EG 8		1,897	1,897	1,897		
EG 7		1,000	1,000	1,000		
EG 6		0,975	0,975	0,475		
EG 5		1,000	1,000	0,000		
EG 4		2,000	2,000	2,000		
EG 3		1,320	0,820	0,923		
EG 1		1,000	1,000	1,000		
Insgesamt		**25,182**	**24,682**	**22,379**	**0,000**	**0,000**

Die Veränderung der Stellenanteile erklärt sich wie folgt:

EG 12, Höherbewertung der Bereichsleitung City-Forum/Theater auf Basis der aktualisierten Stellenbewertung von EG 11 auf EG 12.

EG 3, Schaffung einer zusätzlichen 0,500 Stelle im Bereich Bibliothek zur Darstellung erweiterter Öffnungszeiten an Sonntagen.

Ergänzende Erläuterung:

Seit August 2020 ist zusätzlich die Beschäftigung einer Auszubildenden zur Fachkraft für Medien- und Informationsdienste in der Bibliothek 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.

3050