

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2022

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 14.12.2021
folgenden Beschluss gefasst:

**Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes
"Kultureinrichtungen Euskirchen"
für das Wirtschaftsjahr 2022 wird wie folgt festgestellt:**

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 5.924.430 €

und Erträge in Höhe von 5.924.430 €

Der in den Erträgen enthaltene Betriebskostenzuschuss in Höhe von 3.920.280 €
ist zum Ausgleich des Wirtschaftsplanes zwingend erforderlich
und wird im Haushalt der Stadt in gleicher Höhe veranschlagt.

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe
mit je 2.573.810 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden veranschlagt in Höhe von - €

Verpflichtungsermächtigungen werden veranschlagt in Höhe von 11.000.000 €

Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite
aufgenommen werden in Höhe von 1.000.000 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes **"Kultureinrichtungen Euskirchen"** **für das Wirtschaftsjahr 2022**

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, sonstige Kulturarbeit) erfolgen können.

Der Betrieb erfüllt wesentliche Aufgaben der Daseinsfürsorge und kann somit naturgemäß die Kosten des umfangreichen und personalintensiven Angebotes nicht durch die erhobenen Entgelte decken. Er orientiert sich bei der Aufgabenerfüllung an erstellten Konzepten sowie an Standards, die zur Aufrechterhaltung des Angebotes zwingend sind.

Durch Vorhaltung von Bildungsliteratur und Bereitstellung pädagogischer Angebote nimmt er in wesentlichen Teilen auch Aufgaben zugunsten des Schulträgers wahr. Zudem wird das Angebot stetig der digitalen Entwicklung angepasst.

Das museale und bibliothekarische Angebot des Betriebes ermöglicht Erträge nur marginal. Beide Betriebseinheiten sind infolge des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 voraussichtlich erst wieder im II. Quartal 2022 aktiv in Betrieb. Die auf das Jahr 2022 entfallenden Kosten der Schadensbewältigung in Form von Reparaturen und Neumöblierungen sind im Wirtschaftsplan erfasst.

Das EuCF wurde beim Hochwasserereignis vom 14.07.2021 so massiv betroffen, dass der Betriebsleitung eine Sanierung am alten Standort aufgrund notwendiger Ergänzungsbauten und entsprechend hoher Kosten nicht zielführend erscheint. Insofern sieht der Wirtschaftsplan Mittel für einen Neubau an anderer Stelle vor. Während der Ausfallzeit des Hauses plant der Betrieb in Abweichung von der bisherigen Praxis, als Veranstalter einige zusätzliche Kulturveranstaltungen an anderer Stelle zu realisieren.

Das Theater erfreut sich großer Beliebtheit bei Veranstaltern und kann eine hohe Nutzungsfrequenz aufweisen. Hier wird versucht, die Auslastung weiterhin zu erhöhen, um für die Übergangszeit ohne EuCF alternative Optionen für weitere Kulturangebote zu schaffen. Die mit dem Betrieb verbundenen Kosten beschränken sich in diesem Bereich auf Mietanteile am Schulgebäude und Personalkosten zur fachkundigen Vorbereitung und Begleitung der Veranstaltungen.

Bei den Dorfgemeinschaften wird es in Zukunft in den meisten Fällen zu einer Kombination von Sportanlagen mit Dorfgemeinschaftseinrichtungen kommen, so dass der Stadtbetrieb Kultureinrichtungen weniger belastet wird. Entsprechend der aktuellen Vertrags- und Beschlusslagen sind die verbleibenden Zuschüsse in Form von Mietanteilen im Wirtschaftsplan 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 umfangreich in der Vergangenheit geführten Diskussionen über alle Sparten des Stadtbetriebes zeigen, dass die Einrichtungen von wesentlicher Bedeutung für die Stadt Euskirchen sind. Um zukunftsorientiert entsprechende Angebote in den jeweiligen Betriebsstätten zu generieren, muss der Betrieb dauerhaft durch Zuschusszahlungen der Stadt gestützt werden. Unterstützt wird der Betrieb in den Bereichen Bibliothek und Museum zusätzlich durch die Fördervereine. Die Verteilung des betrieblichen Verlustes auf die jeweiligen Betriebseinrichtungen ist aus der Spartenrechnung ersichtlich.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Gesamtergebnishaushalt							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
G-0000100	01. Umsatzerlöse	154.099,36	271.100,00	192.700,00	210.700,00	207.700,00	261.700,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.734.934,05	2.869.190,00	5.731.730,00	2.370.740,00	2.406.900,00	3.829.340,00
G-0000270	Summe Erträge	2.889.033,41	3.140.290,00	5.924.430,00	2.581.440,00	2.614.600,00	4.091.040,00
G-0000300	03. Materialaufwand						
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-63.763,76	-149.650,00	-77.750,00	-74.000,00	-75.500,00	-100.500,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-57.408,01	-667.250,00	-665.520,00	-661.120,00	-621.820,00	-698.070,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-121.171,77	-816.900,00	-743.270,00	-735.120,00	-697.320,00	-798.570,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-1.099.525,21	-1.280.020,00	-1.068.360,00	-1.108.970,00	-1.120.040,00	-1.437.460,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-279.565,47	-321.500,00	-250.600,00	-256.820,00	-259.660,00	-358.220,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-1.379.090,68	-1.601.520,00	-1.318.960,00	-1.365.790,00	-1.379.700,00	-1.795.680,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-1.557,00	-1.300,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.200,00	-6.200,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-235.947,84	-235.650,00	-156.450,00	-113.900,00	-106.750,00	-814.800,00
G-0000550	Summe Abschreibungen	-237.504,84	-236.950,00	-157.450,00	-115.100,00	-107.950,00	-821.000,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-866.729,57	-414.520,00	-3.648.100,00	-251.980,00	-253.980,00	-343.140,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001200	09. Ergebnis nach Steuern	210.312,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001600	10. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0001700	11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	210.312,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
4321000	Nutzungsentgelte Bibliothek und Museum	28.037,40	35.500,00	18.750,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4411000	Entgelte für Raum,- Inventar, Leistungsnutzungen	100.270,30	160.100,00	96.100,00	96.100,00	96.100,00	160.100,00
4411200	Nutzungsentgelte, Konzessionserträge	10.314,40	17.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	17.250,00
4421000	Erträge aus Verkauf	1.005,85	1.250,00	500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4421100	Sponsoringserträge/ Vermarktung Werbemaßnahmen	5.820,00	25.000,00	20.000,00	23.500,00	20.000,00	25.000,00
4461000	Erträge aus Veranstaltungen	575,00	16.000,00	45.600,00	45.850,00	45.850,00	15.850,00
4461100	Erträge aus pädagogischem Angebot	717,50	4.000,00	2.000,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
4562000	Mahngebühren, Säumniszuschläge	7.358,91	12.000,00	7.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	154.099,36	271.100,00	192.700,00	210.700,00	207.700,00	261.700,00
4140000	Zuweisungen vom Bund	49.759,88	9.000,00	7.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
4141000	Zuweisungen vom Land	12.500,78	19.700,00	19.700,00	13.850,00	13.850,00	13.850,00
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.573.500,00	2.635.870,00	3.920.280,00	2.272.180,00	2.308.540,00	3.591.950,00
4148000	Zuschüsse der Fördervereine	10.822,51	12.500,00	13.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64.119,00	63.450,00	53.900,00	52.150,00	51.900,00	189.500,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	93,50	400,00	100,00	400,00	400,00	400,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch FuS	9.139,00	10.270,00	10.250,00	10.660,00	10.710,00	9.140,00
4487000	Erstattung von privaten Unternehmen	1.750,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	238,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	220,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadenfälle	16,98	115.000,00	127.000,00	0,00	0,00	0,00
4591100	Sonstige ordentliche Erträge	1.363,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4911000	Außerordentliche Erträge (Spenden etc.)	8.386,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	2.734.934,05	2.869.190,00	5.731.730,00	2.370.740,00	2.406.900,00	3.829.340,00
G-0000270	Summe Erträge	2.889.033,41	3.140.290,00	5.924.430,00	2.581.440,00	2.614.600,00	4.091.040,00
G-0000300	03. Materialaufwand						
5241000	Aufwendungen für Strom	-36.127,16	-48.500,00	-8.000,00	-6.000,00	-6.500,00	-32.000,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-19.763,81	-28.000,00	-1.250,00	0,00	0,00	-20.000,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-3.532,57	-7.000,00	-1.750,00	0,00	0,00	-8.500,00
5271000	Aktualisierung des virtuellen Medienbestandes	-7.326,77	-5.000,00	-7.250,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
5271100	Aktualisierung Medienbestand der Onleihe ErfT	-7.911,82	-4.650,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
5271200	Aktualisierung des physischen Medienbestandes	-48.525,17	-56.500,00	-57.000,00	-58.000,00	-59.000,00	-30.000,00
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-63.763,76	-149.650,00	-77.750,00	-74.000,00	-75.500,00	-100.500,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-14.823,04	-34.500,00	-7.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-35.000,00
5216000	Instandhaltung Kunstwerke	-627,72	-1.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-50.678,02	-45.500,00	-10.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-50.000,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-70.097,81	-44.500,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-53.000,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-49.935,30	-20.500,00	-17.250,00	-20.750,00	-20.750,00	-28.250,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.369,36	-1.000,00	-2.500,00	-4.500,00	-1.000,00	-1.000,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-11.128,43	-15.000,00	-13.500,00	-13.000,00	-13.000,00	-19.000,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-9.746,68	-19.750,00	-7.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-21.000,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erfolgsplan mit Konten							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
5422000	Mieten an ZIM	-66.780,00	-81.200,00	-81.200,00	-81.200,00	-44.000,00	-44.000,00
5422100	Mieten an die Stadt	-11.185,00	-33.750,00	-45.000,00	-44.750,00	-44.750,00	-33.500,00
5422200	Mieten an Dritte	-197.312,36	-198.830,00	-216.700,00	-227.500,00	-227.500,00	-220.000,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-2.800,00	-5.700,00	-3.000,00	-3.100,00	-3.200,00	-3.300,00
5422400	Mietnebenkosten an die Stadt	-4.720,00	-16.000,00	-22.600,00	-22.800,00	-23.100,00	-17.000,00
5422500	Mietnebenkosten an Dritte	-34.511,19	-37.170,00	-40.420,00	-42.920,00	-43.920,00	-40.920,00
5431400	Aufwendungen für eigene Veranstaltungen	-14.545,44	-43.000,00	-122.000,00	-120.750,00	-120.750,00	-63.250,00
5431410	Aufwendungen für Veranstaltungen Dritter	-3.526,81	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
5431500	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlung	-25.060,81	-37.500,00	-50.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
5431600	Aufwendungen für museumspädagogisches Angebot	-2.687,60	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
5431700	Aufwendungen für Projektarbeit	-11.587,35	-13.350,00	-13.350,00	-13.350,00	-13.350,00	-13.350,00
G-0000320	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-57.408,01	-667.250,00	-665.520,00	-661.120,00	-621.820,00	-698.070,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-121.171,77	-816.900,00	-743.270,00	-735.120,00	-697.320,00	-798.570,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch FuS	2.195,23	1.620,00	8.670,00	2.260,00	2.290,00	1.350,00
4485300	Erstattung anteiliger Personalkosten durch die Stadt	0,00	0,00	22.440,00	0,00	0,00	0,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-982.069,52	-1.117.900,00	-847.800,00	-856.350,00	-864.950,00	-1.226.100,00
5012100	Rückst.zu übertragender Url., Überst. Beschäftigte	32.141,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5019000	Aufwendungen für Entgelte Bundesfreiwilligendienst	-8.450,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
5235200	Erstattung ant.Pk an den Stadtbetrieb FuS	-143.174,83	-154.580,00	-196.770,00	-199.530,00	-201.530,00	-203.550,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-168,00	-160,00	-45.900,00	-46.350,00	-46.850,00	-160,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-1.099.525,21	-1.280.020,00	-1.068.360,00	-1.108.970,00	-1.120.040,00	-1.437.460,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-73.095,38	-85.700,00	-64.100,00	-64.700,00	-65.500,00	-93.450,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-193.954,76	-227.050,00	-177.400,00	-182.750,00	-184.500,00	-254.450,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-4.848,51	-5.150,00	-5.500,00	-5.770,00	-6.060,00	-6.720,00
5039000	Beiträge zur Sozialversicherung Bundesfreiwilligendienst	-3.390,82	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
5041000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beschäftigte	-111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000420	b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-279.565,47	-321.500,00	-250.600,00	-256.820,00	-259.660,00	-358.220,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-1.379.090,68	-1.601.520,00	-1.318.960,00	-1.365.790,00	-1.379.700,00	-1.795.680,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-1.557,00	-1.300,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.200,00	-6.200,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-1.557,00	-1.300,00	-1.000,00	-1.200,00	-1.200,00	-6.200,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-87.376,00	-89.300,00	-43.700,00	0,00	0,00	-400.000,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-50.499,00	-51.000,00	-23.000,00	-8.350,00	-8.350,00	-208.350,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-84.399,84	-81.600,00	-76.200,00	-92.150,00	-84.850,00	-192.800,00
5711400	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen	-13.673,00	-13.750,00	-13.550,00	-13.400,00	-13.550,00	-13.650,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-235.947,84	-235.650,00	-156.450,00	-113.900,00	-106.750,00	-814.800,00
G-0000550	Summe der Abschreibungen	-237.504,84	-236.950,00	-157.450,00	-115.100,00	-107.950,00	-821.000,00
5235000	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Stadt	-172.879,65	-178.320,00	-121.150,00	-184.880,00	-185.430,00	-201.990,00
5235100	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an FuS	-2.529,42	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
5291100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-60,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-8.108,12	-13.500,00	-7.500,00	-4.500,00	-5.000,00	-11.000,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.747,18	-1.600,00	-1.550,00	-850,00	-850,00	-2.350,00
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	-23.092,19	-23.000,00	-15.500,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-13.043,58	-11.900,00	-9.700,00	-10.250,00	-10.250,00	-13.750,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-8.292,32	-9.350,00	-8.550,00	-8.300,00	-8.300,00	-12.050,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-18.061,09	-23.000,00	-15.000,00	-14.500,00	-15.000,00	-27.000,00
5431310	Aufwendungen für Zertifizierungen	0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
5431800	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-214,54	-1.100,00	-1.000,00	-600,00	-600,00	-1.100,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-30.124,45	-34.150,00	-16.750,00	-4.700,00	-5.150,00	-45.500,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-115.000,00	-827.000,00	0,00	0,00	0,00
5471000	Verlust aus Vermögensabgang	-6,00	0,00	-2.614.000,00	0,00	0,00	0,00
5473000	Forderungsverluste	-2.021,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	-55,20	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
5911000	Außerordentliche Aufwendungen	-1.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-866.729,57	-414.520,00	-3.648.100,00	-251.980,00	-253.980,00	-343.140,00
5517000	Zinsaufwendungen	-58.775,30	-54.700,00	-50.400,00	-113.450,00	-175.650,00	-311.250,00
G-0001200	09. Ergebnis nach Steuern	210.312,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5445000	Steueraufwendungen	-15.448,84	-15.700,00	-6.250,00	0,00	0,00	-21.400,00
G-0001700	11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	210.312,41	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 mit 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 Projektentwicklungen 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.

4160000 -Auflösung von Sonderposten

Durch die im Rahmen des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 notwendig gewordene Sonderabschreibung von Anlagegütern waren auch die mit diesen verbundenen Sonderposten in 2021 aufzulösen. Entsprechend ergibt sich eine Reduzierung der Erträge ab 2022 sowie eine Erhöhung ab 2025 nach Aktivierung der Sonderposten aus dem Wiederaufbaufonds.

4321000 u.a. -Nutzungsentgelte

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

In Folge des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 sind Umsatzerlöse auf verschiedenen Konten deutlich reduziert geplant, weil die Betriebseinrichtungen im Jahr 2022 nicht oder nicht vollständig zur Verfügung stehen. So wurde für die Erträge aus Bibliothek und Museum ein vollwertiger Betrieb erst wieder ab dem II. Quartal 2022 kalkuliert und für das City-Forum die Ertragskalkulation bis Ende 2024 ausgesetzt. (Sachkonten 4321000, 4411000, 4411200, 4562000).

4461000 u.a. -Erträge/Aufwendungen Veranstaltungen

Um für die Übergangszeit ohne City-Forum dennoch neben dem Theater ein öffentliches Kulturangebot gestalten zu können, ist vorgesehen, in Abweichung von der bisherigen Praxis einige unterjährige Veranstaltungen in Eigenregie zu realisieren. Hierfür sind anteilige Erträge vorgesehen sowie bei Konto 5431400 entsprechende Aufwendungen.

4541000 - Grundstücksveräußerung

Im Zusammenhang mit der Aufgaben des aktuellen Standortes des City-Forums wäre eine Grundstücksvermarktung denkbar. Diese wurde zunächst zum Richtwert unterstellt, da bislang keine Nachnutzung definiert ist.

4591000 -Ersatz Schadensfälle-

Angesetzt sind hier erwartete anteilige Versicherungsleistungen sowie Anteile aus dem Wiederaufbaufonds, sofern diese nicht auf Anlagevermögen entfallen. Weiterhin wird davon ausgegangen, dass aus einem noch laufenden Beweissicherungsverfahren eine pauschale Entschädigung generiert werden kann.

5012000 u.a. -Personalaufwendungen-

Die Veränderung der Personalaufwendungen beruht im Wesentlichen auf den personellen Maßnahmen nach dem Hochwasserereignis vom 14.07.2021. 2 Mitarbeiter*innen aus dem EuCF haben den Arbeitgeber gewechselt, 5 Mitarbeiter*innen aus dem EuCF wurden in andere Bereiche der Stadt Euskirchen versetzt. Das verbleibende Team von 2 Personen betreut die Veranstaltungen im Stadttheater und soll alternative Kulturangebote im Stadtgebiet realisieren. Alle benötigten Stellen für den Betrieb des EuCF werden weiterhin im Stellenplan vorgehalten, bis zur Wiederinbetriebnahme des Gebäudes aber nicht besetzt. Kostensteigernd wirkt sich lediglich eine zusätzliche 0,5 Stelle im Bereich der Museumsverwaltung aus.

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 (in 2022 um 50% reduziert),
- 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.

5241000 u.a. -Materialaufwand

Im Bereich der Materialaufwendungen sind auf verschiedenen Konten die Reduzierungen durch die Betriebseinstellung des EuCF oder den erst späteren Bezug des Kulturhofes kalkuliert. Dies betrifft insbesondere die Konten 5241000, 5241100, 5241200, 5215000, 5241300, 5241400, 5421000.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erfolgsplan mit Konten

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

5422200 u.a. -Mieten und Mietnebenkosten

Mieten des Kulturhofes wurden nach 10 Jahren angepasst, für 2022 aber zunächst nur anteilig berechnet wegen des erst für das I. Quartal geplanten Neubezugs der Büros. Mieten und Nebenkosten für das Stadttheater werden in größerem Umfang geplant, da vorgesehen ist, die Auslastung während des Betriebsausfalls des City-Forums möglichst hoch zu gestalten.

5711100 u.a. - Abschreibungen

Die laufenden Abschreibungen berücksichtigen die aufgrund des Hochwasserereignisses vom 14.07.2021 erfolgten Sonderabschreibungen sowie die erneut anwachsende Abschreibung nach Neubeschaffung und Aktivierung. Zudem ist unter dem Sachkonto 5471000 der Verlust aus der Restbuchwertabschreibung des City-Forums dargestellt.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Spartenplanung Erfolgsplan							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
4321000	Nutzungsentgelte Bibliothek und Museum	18.750,00	18.000,00	750,00	0,00	0,00	0,00
4411000	Entgelte für Raum,- Inventar, Leistungsnutzungen	96.100,00	100,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
4411200	Nutzungsschädigungen, Konzessionserträge	2.250,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00
4421000	Erträge aus Verkauf	500,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00
4421100	Sponsoringerträge/ Vermarktung Werbemaßnahmen	20.000,00	0,00	5.000,00	0,00	15.000,00	0,00
4461000	Erträge aus Veranstaltungen	45.600,00	500,00	100,00	0,00	0,00	45.000,00
4461100	Erträge aus pädagogischem Angebot	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4562000	Mahngebühren, Säumniszuschläge	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000100	01. Umsatzerlöse	192.700,00	26.350,00	8.100,00	0,00	113.250,00	45.000,00
4140000	Zuweisungen vom Bund	7.000,00	6.000,00	1.000,00	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	3.920.280,00	1.034.430,00	581.970,00	1.955.290,00	51.620,00	296.970,00
4148000	Zuschüsse der Fördervereine	13.500,00	11.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.900,00	19.600,00	13.150,00	21.000,00	0,00	150,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	Erstattung getätigter Vorleistungen durch FuS	10.250,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	8.250,00
4541000	Erträge aus Veräußerung v.Grundstücken/Gebäuden	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
4542000	Erträge aus Veräußerung bewegl. Vermögensgegenst.	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
4591000	Ersatz Schadenfälle	127.000,00	52.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	0,00
G-0000200	02. Sonstige betriebliche Erträge	5.731.730,00	1.130.830,00	637.620,00	3.606.290,00	51.620,00	305.370,00
G-0000270	Summe Erträge	5.924.430,00	1.157.180,00	645.720,00	3.606.290,00	164.870,00	350.370,00
G-0000300	03. Materialaufwand						
5241000	Aufwendungen für Strom	-8.000,00	-3.470,00	-1.770,00	-2.580,00	-10,00	-170,00
5241100	Aufwendungen für Gas	-1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Wasser und Abwasser	-1.750,00	0,00	0,00	-1.750,00	0,00	0,00
5271000	Aktualisierung des virtuellen Medienbestandes	-7.250,00	-7.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5271100	Aktualisierung Medienbestand der Onleihe Ertf	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5271200	Aktualisierung des physischen Medienbestandes	-57.000,00	-57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G-0000310	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-77.750,00	-70.220,00	-1.770,00	-5.580,00	-10,00	-170,00
5215000	Instandhaltung Grundstücke und Gebäude	-7.000,00	-3.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Kunstwerke	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
5241300	Unterhaltung/Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	-10.500,00	-5.670,00	-2.900,00	-1.620,00	-10,00	-300,00
5241400	Unterhaltung/Betrieb der technischen Anlagen	-3.000,00	-500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
5255000	Unterhaltung Geräte/Ausstattung/Ausrüstungsgegenst	-17.250,00	-7.000,00	-7.500,00	-2.500,00	-250,00	0,00
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-2.500,00	-250,00	-2.000,00	-250,00	0,00	0,00
5291000	Aufwendungen für Leistungen des Stadtbetriebes TD	-13.500,00	-1.000,00	-3.500,00	-500,00	0,00	-8.500,00
5421000	Leiharbeitskräfte	-7.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-5.000,00	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	-45.000,00	0,00	0,00	-250,00	-44.750,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Spartenplanung Erfolgsplan							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
5422200	Mieten an Dritte	-216.700,00	-124.800,00	-74.020,00	-11.230,00	-240,00	-6.410,00
5422300	Mietnebenkosten an ZIM	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
5422400	Mietnebenkosten an die Stadt	-22.600,00	0,00	0,00	0,00	-22.600,00	0,00
5422500	Mietnebenkosten an Dritte	-40.420,00	-21.750,00	-13.040,00	-4.480,00	-40,00	-1.110,00
5431400	Aufwendungen für eigene Veranstaltungen	-122.000,00	-6.500,00	-500,00	0,00	0,00	-115.000,00
5431500	Aufwendungen für Ausstellungen und Sammlung	-50.000,00	0,00	-50.000,00	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	-665.520,00	-171.820,00	-184.460,00	-20.830,00	-72.890,00	-215.520,00
G-0000350	Summe Materialaufwand	-743.270,00	-242.040,00	-186.230,00	-26.410,00	-72.900,00	-215.690,00
G-0000400	04. Personalaufwand						
4485200	Erstattung anteiliger Personalkosten durch FuS	8.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.670,00
4485300	Erstattung anteiliger Personalkosten durch die Stadt	22.440,00	10.250,00	8.650,00	0,00	0,00	3.540,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	-847.800,00	-475.800,00	-227.300,00	-40.600,00	-22.250,00	-81.850,00
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	-196.770,00	-116.070,00	-47.970,00	-9.480,00	-4.270,00	-18.980,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-45.900,00	-120,00	-30,00	0,00	-45.750,00	0,00
G-0000410	a) Löhne und Gehälter	-1.068.360,00	-587.740,00	-269.650,00	-50.080,00	-72.270,00	-88.620,00
5022000	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-64.100,00	-36.650,00	-16.100,00	-3.200,00	-1.750,00	-6.400,00
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	-177.400,00	-101.300,00	-47.700,00	-7.600,00	-4.600,00	-16.200,00
5032800	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	-5.500,00	-3.240,00	-1.340,00	-270,00	-120,00	-530,00
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	-250.600,00	-143.590,00	-66.340,00	-11.070,00	-6.470,00	-23.130,00
G-0000450	Summe Personalkosten	-1.318.960,00	-731.330,00	-335.990,00	-61.150,00	-78.740,00	-111.750,00
G-0000500	05. Abschreibungen						
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
G-0000510	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	-43.700,00	0,00	0,00	-43.700,00	0,00	0,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	-23.000,00	-2.300,00	-4.650,00	-15.500,00	-550,00	0,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	-76.200,00	-34.700,00	-32.900,00	-7.400,00	-1.050,00	-150,00
5711400	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen	-13.550,00	0,00	-13.550,00	0,00	0,00	0,00
G-0000520	b) auf Sachanlagen	-156.450,00	-37.000,00	-51.100,00	-66.600,00	-1.600,00	-150,00
G-0000550	Summe der Abschreibungen	-157.450,00	-37.000,00	-51.100,00	-67.600,00	-1.600,00	-150,00
5235000	Erstattung aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Stadt	-121.150,00	-69.270,00	-26.610,00	-12.040,00	-1.810,00	-11.420,00
5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
5412000	Aufwendungen für Aus-/Fortbildung (incl. Reisek.)	-7.500,00	-3.000,00	-1.500,00	-3.000,00	0,00	0,00
5412100	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-1.550,00	-800,00	-250,00	-500,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Spartenplanung Erfolgsplan							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
5429000	Sonst.Aufwendg. f. Inanspruchn.v. Rechten/Diensten	-200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5431000	Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Bekanntmachung	-15.500,00	-3.430,00	-1.930,00	-8.980,00	-170,00	-990,00
5431100	Aufwendungen für Büro- und Fachmaterial	-9.700,00	-3.350,00	-4.850,00	-1.500,00	0,00	0,00
5431200	Aufwendungen für Medienanschlüsse und Kontoführung	-8.550,00	-3.440,00	-1.590,00	-2.050,00	-1.100,00	-370,00
5431300	Aufwendungen für Werbung	-15.000,00	-3.000,00	-4.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
5431800	Fahrtkosten Beschäftigte (Fahrtenbücher über Loga)	-1.000,00	-450,00	-50,00	0,00	-500,00	0,00
5446000	Versicherungsbeiträge	-16.750,00	-2.750,00	-1.500,00	-12.500,00	0,00	0,00
5448000	Aufwendungen für Schadensfälle	-827.000,00	-52.000,00	-25.000,00	-750.000,00	0,00	0,00
5471000	Verlust aus Vermögensabgang	-2.614.000,00	0,00	0,00	-2.614.000,00	0,00	0,00
5499000	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Betriebstätigkeit	-200,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	0,00
G-0000600	06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.648.100,00	-141.740,00	-67.330,00	-3.404.620,00	-11.630,00	-22.780,00
5517000	Zinsaufwendungen	-50.400,00	-5.070,00	-5.070,00	-40.260,00	0,00	0,00
5445000	Steueraufwendungen	-6.250,00	0,00	0,00	-6.250,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Vermögensplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Mittelherkunft					
1811000	Guthaben bei Banken/ Kreditinstituten Nr. 2619518	201.600,00	226.100,00	-478.000,00	22.000,00	124.500,00
2011000	Kapitalrücklage	-56.970,00	17.260,00	107.310,00	212.000,00	-309.050,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	2.162.250,00	2.500.000,00	2.500.000,00	37.500,00
2318000	Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	0,00	10.750,00	0,00	0,00	0,00
3251300	Darlehen Neuaufnahme	0,00	0,00	9.000.000,00	9.500.000,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	1.300,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	6.200,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	89.300,00	43.700,00	0,00	0,00	400.000,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	51.000,00	23.000,00	8.350,00	8.350,00	208.350,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	81.600,00	76.200,00	92.150,00	84.850,00	192.800,00
5711400	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen	13.750,00	13.550,00	13.400,00	13.550,00	13.650,00
	Summe Mittelherkunft	381.580,00	2.573.810,00	11.244.410,00	12.341.950,00	673.950,00
	Mittelverwendung					
0110000	Software	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	15.000,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUCF	155.000,00	2.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
0610000	Sammlungsbestand	5.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	9.500,00	88.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
0810000	BGA Bücher u.a.Medien	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.500,00	284.500,00	8.000,00	1.008.000,00	93.000,00
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	10.000,00	16.000,00	9.000,00	9.000,00	19.000,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-24	69.310,00	72.420,00	75.660,00	79.050,00	82.590,00
3251100	Unikredit Bank, 15102554	20.420,00	21.110,00	21.810,00	22.530,00	23.300,00
3251200	DZ HYP, 3308631500	26.800,00	27.280,00	27.790,00	28.290,00	28.810,00
3251310	Tilgung Darlehen Neuaufnahme	0,00	0,00	45.000,00	138.180,00	187.750,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	63.450,00	53.900,00	52.150,00	51.900,00	189.500,00
	Summe Mittelverwendung	381.580,00	2.573.810,00	11.244.410,00	12.341.950,00	673.950,00

Erläuterungen

1811000 -Inanspruchnahme Girokonto-

In der Regel werden die Investitionen des Betriebes zunächst über liquide Mittel oder Kontokorrentkredite vorfinanziert. In der Annahme, dass zunächst die Mittel aus dem Wiederaufbaufonds zu wesentlichen Teilen die Zahlungsströme abdecken, ist für 2022 zunächst eine weitere Vorfinanzierung und für 2023 eine Darlehensaufnahme eingeplant.

2011000 -Kapitalrücklage-

Im Betriebskostenzuschuss der Stadt werden die kalkulierten 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. Sofern der Betriebskostenzuschuss einen höheren Betrag abdeckt, als an liquiden Mitteln über die Tilgungen abfließen, erfolgt keine Kapitaleinlage. Der entstehende Liquiditätsüberschuss verbleibt dann zunächst im Betrieb.

2311000 -Sonderposten aus Landeszuweisungen

Veranschlagt sind in den Jahren 2022 bis 2024 Mittel aus dem Wiederaufbaufonds für die Neuausstattung des Kulturhofes und eine Teilrefinanzierung des Neubaus des City-Forums in Höhe des Schadens am alten City-Forum. Für 2025 wird zudem zunächst pauschal die Bezuschussung eines Museumsmagazins erwartet.

2318000 -Sonderposten aus übrigen Zuschüssen

Zu der in Kooperation mit der EuGeBau geplanten PV-Anlage für das Dach des Kulturhofes werden 90% Landeszuschuss erwartet. Die verbleibenden 10% sind zur Übernahme durch die EuGeBau zugesichert. Weiterhin sind 2.000 € aus Zuschüssen des

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Vermögensplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Fördervereins geplant.

3251300 -Neuaufnahme Darlehen

Vorgesehen ist im Jahr 2023 eine Darlehensaufnahme zur Refinanzierung der Baukosten des City-Forums für den Teil, der nicht aus den Mitteln des Wiederaufbaufonds refinanzierbar ist.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Spartenplanung Vermögensplan							
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Bibliothek	Museum	City-Forum	Theater	sonst. Kulturarbeit
	Mittelherkunft						
1811000	Guthaben bei Banken/ Kreditinstituten Nr. 2619518	226.100,00	4.000,00	18.500,00	203.600,00	0,00	0,00
2011000	Kapitalrücklage	17.260,00	-8.470,00	-29.020,00	56.350,00	-1.600,00	0,00
2311000	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	2.162.250,00	229.500,00	132.750,00	1.800.000,00	0,00	0,00
2318000	Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	10.750,00	7.700,00	3.050,00	0,00	0,00	0,00
5711000	Afa auf Lizenzen, Konzessionen und dgl.	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
5711100	Afa auf Grundstücke, Gebäude, verb. Betriebsvorr.	43.700,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	0,00
5711200	Afa auf technische Anlagen und Maschinen	23.000,00	2.300,00	4.650,00	15.500,00	550,00	0,00
5711300	Afa auf andere Anlagen sowie Bga	76.200,00	34.700,00	32.900,00	7.400,00	1.050,00	150,00
5711400	AfA auf sonstiges Infrastrukturvermögen	13.550,00	0,00	13.550,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Mittelherkunft	2.573.810,00	269.730,00	176.380,00	2.127.550,00	0,00	150,00
	Mittelverwendung						
0110000	Software	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUCF	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
0610000	Sammlungsbestand	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	88.000,00	57.200,00	30.800,00	0,00	0,00	0,00
0850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	284.500,00	178.000,00	106.500,00	0,00	0,00	0,00
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	16.000,00	6.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
3251000	DG Hypobank, 30230411-24	72.420,00	0,00	0,00	72.420,00	0,00	0,00
3251100	Unikredit Bank, 15102554	21.110,00	2.110,00	2.110,00	16.890,00	0,00	0,00
3251200	DZ HYP, 3308631500	27.280,00	6.820,00	6.820,00	13.640,00	0,00	0,00
4160000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.900,00	19.600,00	13.150,00	21.000,00	0,00	150,00
	Summe Mittelverwendung	2.573.810,00	269.730,00	176.380,00	2.127.550,00	0,00	150,00

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen						
Investition IBGA1010 Betriebs- und Geschäftsausstattung Bibliothek						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	178.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Die veranschlagten Mittel sind im Wesentlichen zur Neueinrichtung des durch das Flutereigniss vom 14.07.2021 zerstörten EG der Bibliothek geplant. Ausgehend von einer Refinanzierung über den Wiederaufbaufonds sind entsprechende Landeszuschüsse auf dem Konto 2311000 berücksichtigt.</p>						
Investition IBGA1020 Betriebs- und Geschäftsausstattung Museum						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	106.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00	80.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Die Mittel sind im Wesentlichen zur Neuausstattung des durch das Flutereignis vom 14.07.2021 zerstörten EG des Museums eingeplant. Weiterhin sind bauliche Ergänzungen der Dauerausstellung im I.OG sowie die Ergänzung von Ausstattungsgegenständen für Sonderausstellungen geplant. Die übrigen Mittel sind für bedarfsorientierte Ergänzungen der BGA vorgesehen. Ausgehend von einer Refinanzierung der Flutschäden aus dem Wiederaufbaufonds sind entsprechende Mittel auf dem Konto 2311000 berücksichtigt.</p>						
Investition IBGA1030 Betriebs- und Geschäftsausstattung EuCF						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0850000	Betriebs-und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	10.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Ausgehend von einem Neubau des City-Forums ist für das Jahr 2024 die Beschaffung des gesamten Inventars vorgesehen.</p>						
Investition IFEST1010 Festwertanpassung Bücher und andere Medien						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0810000	BGA Bücher u.a.Medien	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Für die Medien in der Bibliothek wurde ein Festwert gebildet, der in regelmäßigen Abständen zu überprüfen und ggf. anzupassen ist. Im Jahr der Anpassung ist der Aufwand für Medien entsprechend geringer kalkuliert. Geplant werden jeweils Anpassungswerte auf Erfahrungsbasis.</p>						
Investition IGEB1030 Gebäude/Betriebsvorrichtungen EuCF						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0341300	Gebäude, Aufbauten, BV EUFC	2.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Veranschlagt sind Planungs- und Baukosten für ein neues City-Forum an anderer Stelle auf Basis von Orientierungswerten vergleichbarer Hallen. Ausgehend von einer Refinanzierung des Flutschadens sind zunächst 6,8 Mio. als Mittel des Wiederaufbaufonds auf dem Konto 2311000 berücksichtigt. Sofern darüber hinaus Mittel aus dem Wiederaufbaufonds generiert werden können, sind diese gleichermaßen bei Neubau oder Sanierung zu erzielen.</p>						
Investition IGWG1010 GWG Bibliothek						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	6.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Für den Ersatz und die technische Aktualisierung der in Vielzahl eingesetzten Kleingeräte werden Mittel pauschal vorgehalten. In 2022 werden zudem einige der im Rahmen des Hochwasserereignisses vom 14.7.2021 verlorenen Gegenstände ersetzt.</p>						

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Investitionsplan						
Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen						
Investition IGWG1020 GWG Museum						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Die Mittel werden vorgehalten für den im Rahmen der Angebotsrealisierung entstehenden Bedarf an Gegenständen im Wert zwischen 250 € und 800 €.</p> <p>In 2022 werden zudem einige der im Rahmen des Flutereignisses vom 14.07.2021 verlorenen Gegenstände ersetzt.</p>						
Investition IGWG1030 GWG EuCF						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0860000	GWG bis 250 bis 800 €	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Planungen zur Anschaffungen geringwertiger Wirtschaftsgüter erfolgen lediglich für den Zeitraum nach Neubau des City-Forums.</p>						
Investition ISAMM1020 Aufbau Sammlungsbestand Museum						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0610000	Sammlungsbestand	7.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Zum Aufbau des Sammlungsbestandes im Museum werden jährlich zunächst pauschal Mittel vorgehalten.</p> <p>In 2022 soll zudem versucht werden, Sammlungsstücke, die im Rahmen des Flutereignisses vom 14.7.2021 verloren gingen, neu zu beschaffen.</p>						
Investition ISOFT1030 Software Bereich City-Forum						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0110000	Software	3.600,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Zur eigenständigen Realisierung der regelmäßig durchzuführenden Prüfung aller mobilen Elektrogeräte des Stadtbetriebes ist eine Software zu beschaffen.</p>						
Investition ITECH1010 Technische Anlagen Bibliothek						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	57.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Im Rahmen der Sanierung des Kulturhofes nach dem Flutereignis wurde zur energetischen Optimierung der Auftrag zur Errichtung einer PV-Anlage auf dem Kulturhof erteilt. Die Investition wird anteilig auf Museum und Bibliothek verteilt und zu 100% über Zuschüsse refinanziert.</p> <p>Die Zuschüsse sind auf den Konten 2311000 und 2318000 in Verbindung mit anderen Zuschüssen eingeplant.</p>						
Investition ITECH1020 Technische Anlagen im Museum						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	30.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Dargestellt wird hier der rechnerische Anteil des Stadtmuseums an der auf dem Kulturhof entstehenden PV-Anlage. Die Anlage ist zu 100% refinanziert; ein entsprechender Anteil des Museums somit auf dem Konto 2311000 berücksichtigt.</p>						
Investition ITECH1030 Technische Anlagen im EuCF						

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Investitionsplan

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
0711000	Maschinen u. technische Anlagen	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

Erläuterungen:

Eingeplant sind Mittel zur technischen Ausstattung eines neuen City-Forums auf Basis von Orientierungswerten vergleichbarer Hallen.

Wirtschaftsplan Stadtbetrieb Kultureinrichtungen 2022

Erträge und Aufwendungen mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt

Stadtbetrieb Kultureinrichtungen Euskirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Erträge						
4145000	Betriebskostenzuschuss von der Stadt	2.573.500,00	2.635.870,00	3.920.280,00	2.272.180,00	2.308.540,00	3.591.950,00
4485000	Erstattung getätigter Vorleistungen durch Stadt	93,50	400,00	100,00	400,00	400,00	400,00
4485300	Erstattung anteiliger Personalkosten durch die Stadt	0,00	0,00	22.440,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Erträge	2.573.593,50	2.636.270,00	3.942.820,00	2.272.580,00	2.308.940,00	3.592.350,00
	Aufwendungen						
5235000	Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigk. an Stadt	-172.879,65	-178.320,00	-121.150,00	-184.880,00	-185.430,00	-201.990,00
5235300	Erstattung Personalkosten an die Stadt	-168,00	-160,00	-45.900,00	-46.350,00	-46.850,00	-160,00
	Summe der Aufwendungen	-173.047,65	-178.480,00	-167.050,00	-231.230,00	-232.280,00	-202.150,00

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 €		
	Jahresergebnis		210.312 €	388.101 €
2021	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	2.635.870 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		20.000 €	408.101 €
2022	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	3.920.280 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		0 €	408.101 €

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2021 basiert auf dem Zwischenbericht zum III. Quartal 2021 und ist insofern nicht abschließend.

2050

2050

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen														Summe
	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	11	12	13	15	
Verwaltung / Overhead															
Planstelle				0,500	0,475		0,897	0,809		0,525				0,700	3,906
Stellenbewertung				0,500	0,475		0,897	0,809		0,525				0,700	3,906
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater															
Planstelle	0,950	1,320	0,000	1,000	0,500	1,000	1,000	7,129	2,000	2,000	1,000	1,769	0,769		20,437
Stellenbewertung	0,950	1,320	0,000	1,000	0,500	1,000	1,000	7,129	2,000	2,000	1,000	1,769	0,769		20,437
Summe Planstellen	0,950	1,320	0,000	1,500	0,975	1,000	1,897	7,938	2,000	2,525	1,000	1,769	0,769	0,700	24,343
Summe Bewertung	0,950	1,320	0,000	1,500	0,975	1,000	1,897	7,938	2,000	2,525	1,000	1,769	0,769	0,700	24,343

Entwicklung 2021/2022 Stellenbesetzung zum 30.06.2021

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 2022	Stellen 2021	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2021	ku-Vermerk	kw-Vermerk
EG 15	0,700	0,700	0,700		
EG 13	0,769	0,769	0,769		
EG 12	1,769	1,769	0,769		
EG 11	1,000	1,000	1,000		
EG 9c	2,525	1,500	1,500		
EG 9b	2,000	1,995	1,995		
EG 9a	7,938	8,257	8,257		
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	1,500	1,000	1,000		
EG 4	0,000	2,000	2,000		
EG 3	1,320	1,320	1,268		
EG 2	0,950	0,000	0,000		
EG 1	0,000	1,000	1,000		
Insgesamt	24,343	25,182	23,630	0,000	0,000

Die Veränderung der Stellenanteile erklärt sich wie folgt:

EG 9c/9a, Aufstockung um 0,5 Stelle im Bereich des Stadtmuseums. Sowie Höhergruppierung einer Teilzeitstelle auf Basis der aktuellen Stellenbewertung von EG 9a nach EG 9c.

EG 9b Vorhaltung von zwei unbesetzten Stellen im EuCF für eine Besetzung nach Neubau.

EG 5/ EG 4, Höhergruppierung von 2 Stellen im EuCF von EG 4 nach EG 5 und Verschiebung von 1,5 Stellenanteilen davon in den Stadtbetrieb FuS.

EG 2/ EG 1, Höhergruppierung der Reinigungskraft im EuCF auf Basis der aktuellen Stellenbewertung bei Weiterbeschäftigung im Kulturhof und daraufhin anteiliger Darstellung im Stellenplan FuS.

Ergänzende Erläuterung:

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

Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 5, 9a, 9b und 15 sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes FuS veranschlagt. Die Personalkosten der Stelleninhaber im Bereich Verwaltung/ Overhead der EG 6 sind jeweils vollständig im Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes KUL veranschlagt. Für die von den Stelleninhabern jeweils an den anderen Stadtbetrieb erbrachten Dienstleistungen erfolgen entsprechend anteilige Personalkostenverrechnungen.

Im Stellenplan 2022 ff sind einige Stellen vorgehalten für die Neubesetzung des EuCF nach dessen Wiedereröffnung, um den Stellenbedarf bereits aktuell auf Basis des bisherigen Umfangs zu fixieren. Für diese Stellen sind bis einschließlich 2024 keine Personalkosten gerechnet, da eine Wiedereröffnung eines City-Forums erst für frühestens 2025 angenommen wird. Die bisherigen Stelleninhaber wurden in andere Bereiche der Verwaltung versetzt oder haben den Arbeitgeber gewechselt; das Team im EuCF ist derzeit auf 2 Personen reduziert.