

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2017

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 13.12.2016 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2017 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.623.220 €

und Erträge in Höhe von 709.130 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 2.914.090 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 572.300 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden nicht veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite aufgenommen werden in Höhe von 500.000 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2017

Der seit 01.01.2011 bestehende Stadtbetrieb "Kultureinrichtungen Euskirchen" praktiziert die kaufmännische doppelte Buchführung (Doppik). Wirtschaftsplanerstellung und Bilanzierung des Betriebes erfolgt unter kaufmännischen Gesichtspunkten nach den Vorschriften des HGB und der EigVO.

Der Wirtschaftsplan zeigt die voraussichtlich im Wirtschaftsjahr erforderlichen Sachkonten mit den erwarteten Erträgen und Aufwendungen auf. Dabei wird der Kontenrahmen des NKF Stand 09/2003 zugrunde gelegt. Den Konten sind Kostenstellen hinterlegt, so dass bei Bedarf Auswertungen zu den einzelnen Betriebsstätten (Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater) erfolgen können.

Der Betrieb erfüllt im Bereich der Bibliothek eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge und nimmt durch Vorhaltung von Bildungsliteratur auch Aufgaben zugunsten des Schulträgers wahr. Er orientiert sich dabei an den erstellten Konzepten sowie an Standards, ohne deren Einhaltung eine Aufrechterhaltung des Angebotes unrealistisch ist. Die Erträge können die erforderlichen Aufwendungen nicht decken.

Das kulturelle Angebot des Betriebes (Theater, Museum) ermöglicht Erträge nur marginal. Im Theater wurde der Aufwand auf einen reinen Personalaufwand bei der Nutzung der angemieteten städtischen Räumlichkeiten (Schulfoyer) zur Erzielung von Vermietungserträgen reduziert. Der Aufwand für das Museum ist seit Wiederaufnahme des Betriebes im Kulturhof und der damit einhergehenden Notwendigkeit an einem attraktiven Angebot steigend und durch Entgelterhebungen ebenfalls nicht zu decken.

Die Unterhaltung des EuCF und die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Durch Ratsbeschluss vom 08.03.2016 wurde der weitere langfristige Betrieb des EuCF beschlossen sowie durch Ratsbeschluss vom 27.10.2016 hinsichtlich der zur Ertüchtigung des Gebäudes gewünschten Maßnahmen konkretisiert. Die Anforderungen wurden in den vorliegenden Wirtschaftsplan eingearbeitet.

Mit Blick auf die weitere Entwicklung der Stadt und deren weiche Standortfaktoren sieht der Betrieb seine Aufgabe nicht vorrangig in der Kostendeckung sondern vielmehr in seinem bedeutungsvollen Beitrag zum Erhalt von Bildungsangeboten und weichen Standortfaktoren sowie der Unterstützung von Vereinsleben und Brauchtum.

Um das bildende und kulturelle Angebot nach wie vor zu erhalten und die gewünschte Ertüchtigung des EuCF zu realisieren, ist eine Mindestbezuschussung durch die Stadt in Höhe von 2.914.090 € im Wirtschaftsjahr 2017 unumgänglich. Dabei wird bereits eine anteilige Verlustabdeckung in Höhe von 400.000 € über die Überschussrücklage der Vorjahre eingeplant. Die Rücklage ist damit annähernd aufgebraucht.

Der Gesamtverlust im Wirtschaftsplan 2017 liegt unter Berücksichtigung der geplanten Rücklagenentnahme rd. 973.700 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere an der Steigerung der Personalkosten (tarifliche Anpassungen, Aufstockung Personal zur Bewirtschaftung des EuCF) sowie den zusätzlich bereitgestellten Mitteln zur Ertüchtigung des EuCF in Höhe von 1.385.000 €.

Die Verteilung des Verlustes auf die Betriebseinrichtungen ist aus der Spartenrechnung ersichtlich. Dabei ist für 2017 die Sondersituation der Ertüchtigung des EuCF zu berücksichtigen.

Die umfangreiche Diskussion über das Museum und die Bibliothek, die im Rahmen der Haushaltskonsolidierungen 2010/2012 geführt wurden, zeigt, dass die Einrichtungen von wesentlicher Bedeutung für die Stadt sind. Die getroffene Entscheidung für eine neue Bibliothek und ein neues Museum muss, um zukunftsorientiert und durch ein entsprechendes Angebot begründet zu sein, dauerhaft durch entsprechende Mittelbereitstellung gestützt werden. Gleiches gilt auf Basis des Stadtratsbeschlusses vom 08.03.2016 nunmehr auch für das EuCF. Da der Betrieb die Aufwendungen eigenständig nicht erwirtschaften kann, wird neben den Fördervereinen insbesondere die Kreisstadt Euskirchen zum Erhalt des gesellschaftlichen Angebotes durch entsprechende Zuschusszahlungen beitragen müssen.

Erfolgsplan

a) Ertrag

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>				
	<u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u>				
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	16.200	16.200	12.925	E 4
5141030	Zuweisungen vom Land	14.000	22.600	14.296	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	2.914.090	1.940.410	1.475.000	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	13.000	13.000	13.492	E 2
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	65.600	63.350	61.858	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>3.022.890</u>	<u>2.055.560</u>	<u>1.577.570</u>	
	<u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>				
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>				
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	1.750	2.847	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	40.000	25.000	29.950	E 5
5412130	Mieten	100	200	1.400	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	40.000	25.000	36.338	E 5
5413130	Benutzerentgelte Bibliothek/Museum	33.000	34.000	33.874	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	5.150	3.750	5.487	
5414031	Erträge museumspädagogische Angebote	5.000	4.000	4.656	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	12.000	12.000	10.944	
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	15.000	5.000	0	
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	24.000	17.500	21.278	E 5
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	350	350	204	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	320	320	314	E 3, E 4
5425330	Erstattung Miete durch den Stadtbetrieb FuS und FB 6	6.320	7.200	10.267	E 3
5425430	Erstattung MietNK durch den Stadtbetrieb FuS und FB 6	1.940	3.500	3.277	E 3
5425530	Erstattung Telefonkosten durch den Stadtbetrieb FuS	400	380	325	E 3
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	500	2.714	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	26	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	0	2.124	
	<u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>186.080</u>	<u>140.450</u>	<u>166.023</u>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	5.000	0	119	E 6
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.500	8.825	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	173	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	400.000	197.500	0	E 1
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	1.251	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>414.000</u>	<u>207.000</u>	<u>10.368</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>				
	<u>4.1 Zinserträge</u>				
5716130	Zinserträge Girokonto	250	400	514	
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>250</u>	<u>400</u>	<u>514</u>	
	<u>5. Außerordentliche Erträge</u>				
5911030	Spenden	0	0	13.223	
	<u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.223</u>	
	Summe der Erträge:	3.623.220	2.403.410	1.767.699	

b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>				
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>				
6011130	Regelzahlung Beamte	0	0	3.979	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	0	0	0	
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	0	0	0	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	713.650	570.050	488.553	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	45.200	39.150	44.234	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	700	600	159	
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	58.500	45.000	39.872	
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	158.500	124.600	107.696	
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>				
6040030	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	3.650	0	0	
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250	250	0	
	<u>1.5 Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit etc.</u>				
6061030	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	19.900	0	13.494	
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	630	850	805	
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>1.000.980</u>	<u>780.500</u>	<u>698.792</u>	E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>				
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>				
6212130	Benutzerausweise	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	4.250	4.200	4.164	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	4.000	35.000	33.264	E 7
6218330	Medien (Audio / Video)	9.500	9.000	8.970	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	10.000	8.000	9.026	
6218530	Beschaffung für den Museumsshop	1.000	500	0	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>				
6221030	Aufwendungen für Strom	45.000	37.000	35.702	
6222030	Aufwendungen für Gas	25.000	20.000	22.159	
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	1.000	1.178	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	5.500	3.500	4.672	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	1.410.500	412.500	5.656	E 8
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	24.250	21.750	22.017	
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	19.000	15.000	12.933	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	3.000	3.570	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	40.000	30.000	28.818	
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	3.000	2.000	1.437	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	9.250	55.750	2.429	E 9
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	25.000	25.000	21.895	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	32.000	30.000	24.808	
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	1.500	1.000	122	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	8.500	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	11.000	17.500	17.505	E 2
6242530	Projektentwicklung Onleihe Erft	5.250	4.500	3.186	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	250	-548	
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	305	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	103.750	94.310	88.015	E 3
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	13.500	12.000	12.380	E 3
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	0	0	15.686	E 3, E 4
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an den Stadtbetrieb FuS	122.150	117.820	95.625	E 3, E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	13.000	12.000	11.823	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>1.951.000</u>	<u>981.430</u>	<u>486.794</u>	
	<u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
	<u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	6.250	7.250	3.461	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.250	1.500	704	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren)	0	0	73	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	1.350	250	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	150	150	109	
	<u>3.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>				
6421130	Miete Kulturhof	187.980	187.980	187.980	
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	25.000	25.000	23.834	
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	17.110	12.710	11.390	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	9.140	9.870	10.816	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	70.190	70.140	63.700	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.800	2.800	3.654	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	400	350	369	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	0	0	E 10
6423130	GEZ + Gema Gebühren	150	350	216	
6424030	Leiharbeitskräfte	12.250	18.250	7.364	E 4
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	500	500	433	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	14.000	14.000	24.791	
6428430	Honorare (Künstler/Autoren/Referenten)	0	0	3.195	
	<u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u>				
6431030	Bürobedarf	2.500	1.200	1.077	
6432030	Druck und Vervielfältigung	0	0	180	
6433030	Fachliteratur	500	500	211	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	3.650	2.950	2.267	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	0	
6438030	Werbung	8.000	4.500	8.628	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	250	161	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>				
6440030	Versicherungsbeiträge	25.500	25.100	24.054	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.950	3.800	4.191	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	520	780	204	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)	13.000	0	1.553	E 8
	<u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>				
6471030	Grundsteuer	15.000	15.000	14.976	
6475030	Nicht abziehbare Vorsteuern	0	0	0	
	<u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	500	1.953	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>426.140</u>	<u>405.930</u>	<u>401.544</u>	
	<u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
	<u>4.1 Zinsaufwendungen</u>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	0	0	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	51.750	54.800	57.735	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>51.750</u>	<u>54.800</u>	<u>57.735</u>	
	<u>5. Bilanzielle Abschreibung</u>				
6721130	AfA Software	2.250	3.650	5.818	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.650	85.650	85.670	
6759030	Afa auf sonst. Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	12.800	11.150	12.745	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	35.600	25.600	25.578	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	57.050	54.700	46.899	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>193.350</u>	<u>180.750</u>	<u>176.710</u>	
	Summe der Aufwendungen:	3.623.220	2.403.410	1.821.576	

Vermögensplan

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

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>				
2800030	Bank (Kontokorrent)	572.300	62.800	95.981	EV 1
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	8.800	25.000	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	19.694	
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	EV 1
	Summe	572.300	71.600	140.675	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	Soll 2016 €	Ist 2015 €	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
0130030	Software	5.350	4.500	0	EV 2
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>				
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	0	0	0	
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	20.021	EV 3
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	10.000	2.500	240	EV 4
0810030	Technische Anlagen	400.000	0	0	EV 5
0850130	Bücher und andere Medien	31.000	0	0	EV 6
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	59.500	28.000	117.125	EV 7
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	26.350	3.500	1.511	EV 8
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	9.000	2.000	1.868	EV 9
	Summe	572.300	71.600	140.765	

Darstellung der Planung 2017 unter Zuordnung auf die Betriebssparten

- a) Bibliothek
- b) Museum
- c) City-Forum
- d) Theater
- e) Sonstige

Hinweis: Die in der Erläuterungsspalte mit "%" gekennzeichneten Beträge sind nicht unmittelbar oder nicht in allen Bereich unmittelbar der jeweiligen Sparte zuzuordnen und werden daher über einen Umlageschlüssel verteilt. Sofern Teile der Beträge unmittelbar zuzuordnen sind, erfolgt dies entsprechend. Mit Ausnahme der Personalkosten bestimmt sich der verwendete Umlageschlüssel aus dem Verhältnis des unmittelbar zu ermittelnden Spartenverlustes zum Gesamtverlust. Da nicht grundsätzlich davon ausgegangen werden kann, dass ein höherer Mittelumsatz auch einen höheren Overheadaufwand bedeutet, können sich an dieser Stelle zwangsläufig Abweichungen von den tatsächlichen Verhältnissen ergeben, die aber rechnerisch nicht zu ermitteln sind. Bei den Personalkosten erfolgt eine Zuordnung über Beschäftigungsanteile der jeweiligen Mitarbeiter.

a) Spartenzuordnung der Ertragskalkulation 2017

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>							
	<u>1.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</u>							
5140030	Zuweisungen vom Bund (BFD)	16.200	10.800	5.400	0	0	0	
5141030	Zuweisungen vom Land	14.000	3.000	11.000	0	0	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt Euskirchen	2.914.090	741.663	400.850	1.530.003	113.623	127.951	%
5148130	Zuschüsse des Fördervereins der Bibliothek	13.000	13.000	0	0	0	0	
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>							
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	65.600	15.900	6.850	42.850	0	0	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	<u>3.022.890</u>	<u>784.363</u>	<u>424.100</u>	<u>1.572.853</u>	<u>113.623</u>	<u>127.951</u>	
	<u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>							
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>							
5411130	Erträge aus Verkauf	2.000	1.500	500	0	0	0	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	40.000	0	0	0	40.000	0	
5412130	Mieten	100	100	0	0	0	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EUCF	40.000	0	0	40.000	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	33.000	32.000	1.000	0	0	0	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	5.150	4.650	500	0	0	0	
5414031	Erträge museumspädagogische Angebote	5.000	0	5.000	0	0	0	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	12.000	0	0	0	12.000	0	
5414131								
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	15.000	0	15.000	0	0	0	
5415031								
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	24.000	0	0	8.000	16.000	0	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	350	350	0	0	0	0	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	320	0	0	0	0	320	
5425330	Erstattung Miete durch FuS	6.320	0	0	0	0	6.320	
5425430	Erstattung MietNK durch FuS	1.940	0	0	0	0	1.940	
5425530	Erst.Telefonkosten durch Stadtbetrieb FuS	400	0	0	0	0	400	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
5427230								
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	0	0	0	0	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	0	0	0	0	0	
	<u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	<u>186.080</u>	<u>38.700</u>	<u>22.100</u>	<u>48.300</u>	<u>68.000</u>	<u>8.980</u>	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>							
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>							
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	5.000	0	0	5.000	0	0	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.000	0	0	0	0	
5584030	Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage	400.000			400.000			
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>414.000</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>405.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>							
	<u>4.1 Zinserträge</u>							
5716130	Zinserträge Girokonto	250	47	25	160	9	9	%
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>250</u>	<u>47</u>	<u>25</u>	<u>160</u>	<u>9</u>	<u>9</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</u>	<u>303.880</u>	<u>90.400</u>	<u>45.350</u>	<u>91.150</u>	<u>68.000</u>	<u>8.980</u>	
	<u>Summe Erträge über Umlage</u>	<u>3.314.340</u>	<u>741.710</u>	<u>400.875</u>	<u>1.930.163</u>	<u>113.632</u>	<u>127.960</u>	
	Summe der Erträge:	3.623.220	832.110	446.225	2.026.313	181.632	136.940	

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2016

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>							
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>							
6011130	Regelzahlung Beamte	0						%
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	0			0	0	0	%
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	0						%
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	713.650						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	45.200						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	700						%
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	58.500						%
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>							
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	158.500	462.300	190.420	233.780	106.930	7.550	%
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>							
6040030	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	3.650						
6041030	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	250						%
6061030	Aufwendungen für Rückstellungen für nicht g	19.900						
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	630						%
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>1.000.980</u>	<u>462.300</u>	<u>190.420</u>	<u>233.780</u>	<u>106.930</u>	<u>7.550</u>	

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
	<u>2.1 Aufwendungen für Waren, Fertigung, Vertrieb</u>							
6212130	Benutzerausweise	0	0	0	0	0	0	
6218130	Medien (Zeitschriften, Zeitungen)	4.250	4.250	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	4.000	4.000	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	9.500	9.500	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	10.000	10.000	0	0	0	0	
6218530	Beschaffungen für den Museumsshop	1.000	0	1.000	0	0	0	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>							
6221030	Aufwendungen für Strom	45.000	7.875	4.087	32.500	118	420	% tlw.
6222030	Aufwendungen für Gas	25.000	0	0	25.000	0	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	1.500	0	0	1.500	0	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	5.500	0	0	5.500	0	0	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	1.410.500	4.000	1.500	1.405.000	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	24.250	250	1.500	22.500	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	19.000	12.500	1.000	5.500	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	0	3.000	0	0	0	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	40.000	12.600	6.540	20.000	188	672	% tlw.
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	3.000	0	0	3.000	0	0	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	9.250	8.250	1.000	0	0	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturnacht	25.000	0	0	0	25.000	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	32.000	0	32.000	0	0	0	
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	1.500	0	1.500	0	0	0	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	0	8.500	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	11.000	0	11.000	0	0	0	
6242530	Projektentwicklung Onleihe ErfT	5.250	5.250	0	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	47	25	160	9	9	%
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	0	0	0	0	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	103.750	66.000	12.000	4.500	4.500	16.750	
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt	13.500	2.557	1.362	8.665	474	442	%
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	0	0	0	0	0	0	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS	122.150	36.964	27.723	18.482	9.241	29.740	%

Sach- konto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>							
6291030	Leistungen Technische Dienste	13.000	0	1.000	6.000	0	6.000	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>1.951.000</u>	<u>184.393</u>	<u>114.737</u>	<u>1.558.307</u>	<u>39.530</u>	<u>54.033</u>	
	<u>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
	<u>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	6.250	3.500	2.000	750	0	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	1.250	750	500	0	0	0	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.)	0	0	0	0	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	1.350	0	100	1250	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	150	100	0	50	0	0	
	<u>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>							
6421130	Miete Kulturhof	187.980	118.428	61.469	0	1.767	6.316	%
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	25.000	15.750	8.175	0	235	840	%
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	17.110	0	0	0	16.530	580	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	9.140	0	0	0	9.140	0	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	70.190	0	940	0	0	69.250	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	2.800	0	0	0	0	2.800	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	400	0	0	400	0	0	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	0	4.000	0	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	150	0	150	0	0	0	
6424030	Leiharbeitskräfte	12.250	0	10.000	0	2.250	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	500	95	50	321	18	16	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	14.000	2.651	1.412	8.985	492	460	%
6428430	Honorare (Künstler/Autoren/Referenten)	0	0	0	0	0	0	
	<u>4.3 Geschäftsaufwendungen</u>							
6431030	Bürobedarf	2.500	750	1.000	0	750	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	0	0	0	0	0	0	
6433030	Fachliteratur	500	250	250	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	3.650	1.749	752	750	322	77	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	47	25	160	9	9	%
6438030	Werbung	8.000	3.000	4.000	500	500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	47	25	160	9	9	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>							
6440030	Versicherungsbeiträge	25.500	2.000	4.000	19.500	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.950	1.500	1.250	0	1.200	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	520	0	520	0	0	0	
6446030	Verlust aus Abg.von Vermögensgegenständen	13.000			13.000			
	<u>4.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>							
6471030	Grundsteuer	15.000	0	0	15.000	0	0	
	<u>4.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>426.140</u>	<u>150.717</u>	<u>100.718</u>	<u>61.126</u>	<u>33.222</u>	<u>80.357</u>	
	<u>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
	<u>5.1 Zinsaufwendungen</u>							
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	0	0	0	0	0	%
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	51.750	0	0	51.750	0	0	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>51.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>51.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>6. Bilanzielle Abschreibung</u>							
6721130	AfA Software	2.250	1.400	0	850	0	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.650	0	0	85.650	0	0	
6759030	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen- Kunstgegenstände-	12.800	0	12.800	0	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	35.600	9.550	4.250	20.050	1.750	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGA, GwG	57.050	23.750	23.300	9.800	200	0	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>193.350</u>	<u>34.700</u>	<u>40.350</u>	<u>116.350</u>	<u>1.950</u>	<u>0</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u>	<u>3.170.690</u>	<u>633.300</u>	<u>334.580</u>	<u>1.931.130</u>	<u>168.750</u>	<u>102.930</u>	
	<u>Summe Aufwendungen über Umlage</u>	<u>452.530</u>	<u>198.810</u>	<u>111.645</u>	<u>90.183</u>	<u>12.882</u>	<u>39.010</u>	
	Summe der Aufwendungen:	3.623.220	832.110	446.225	2.021.313	181.632	141.940	

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2017
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>							
2800030	Bank (Kontokorrent)	572.300	57.850	80.250	433.100	0	1.100	
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	0	0	0	0	0	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	0	0	0	0	
3518030	Sonderposten aus Schenkungen	0	0	0	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>							
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	0	0	0	0	
	Summe	572.300	57.850	80.250	433.100	0	1.100	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2017 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>							
0130030	Software	5.350	350	0	5.000	0	0	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>							
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	0	0	0	0	0	0	
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>							
0600030	Kunstgegenstände	31.100	0	31.100	0	0	0	
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	10.000	0	10.000	0	0	0	
0810030	Technische Anlagen	400.000	0	0	400.000	0	0	
0850130	Bücher und andere Medien	31.000	31.000	0	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	59.500	1.500	34.500	23.500	0	0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV- Einrichtung)	26.350	19.000	3.650	2.600	0	1.100	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	9.000	6.000	1.000	2.000	0	0	
	Summe	572.300	57.850	80.250	433.100	0	1.100	

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

E 1, Sachkonten 5145130 und 5584030

- Betriebskostenzuschuss der Stadt/ Entnahme aus Gewinnrücklage -

Trotz Realisierung aller praktikablen Ertragverbesserungen und Aufwandreduzierungen im zumutbaren Umfang ist ein gegenüber dem Vorjahr steigender Zuschussbedarf unvermeidlich. Dieser begründet sich insbesondere aus gestiegenen Personalkosten im Zusammenhang mit erweiterten Aufgabenbereichen sowie den eingestellten Mitteln zur nachhaltigen Ertüchtigung des City-Forums. Zum anteiligen Verlustausgleich wurde eine annähernd vollständige Auflösung der Rücklage eingeplant. Die getroffene zukunftsweisende Entscheidung für eine neue Bibliothek, ein neues Museum und den dauerhaften Betrieb des City-Forums bedarf zudem einer konsequenten erhöhten Mittelbereitstellung, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht zu werden.

Der veranschlagte Betriebskostenzuschuss für die Stadtbibliothek Euskirchen beinhaltet neben dem ursächlichen Defizit aus der reinen Bibliotheksarbeit auch einen Ausgleich für die Aufwendungen, die im Zusammenhang der Bildungskooperation Schule/Bibliothek entstehen. Im Rahmen dieser Kooperation der Bibliothek mit zahlreichen städtischen Schulen übernimmt die Bibliothek den Aufgabenschwerpunkt der Vermittlung von Lese-, Medien- und Informationskompetenz und führt dazu u.a. zahlreiche Projekte mit Schülern durch. Durch die enge Verzahnung und die entstehenden jeweiligen positiven Wechselwirkungen partizipieren die Bildungspartner gleichermaßen an der Kooperation.

Da es sich hier nicht um einen konkreten Leistungsaustausch zwischen Schule und Bibliothek handelt, sondern die o.g. Wechselwirkungen beiden Partnern einen Vorteil verschaffen und der Entwicklung einer modernen Bibliotheksarbeit entsprechen, wird der Mehraufwand im Rahmen des Betriebskostenzuschusses abgedeckt, ohne eine entsprechende Leistungsverrechnung darzustellen.

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

Durch die konstante Notwendigkeit, in der neuen Bibliothek ein aktualisiertes und modernes Angebot bereitzustellen, sind aktuell wie auch in Zukunft konstant hohe Medienbeschaffungskosten zu erwarten. Der Förderverein unterstützt die Bibliothek hierbei u.a. mit der Einlage von Geldmitteln.

Weiterhin werden Landesmittel im Rahmen des Sommer-Lese-Clubs sowie der Fortsetzung der Projekte "Kulturstrolche" und "Kulturrucksack" erwartet.

E 3, Sachkonten 5425230 - 5425530, 6255130 - 6255630 - Leistungsverrechnungen -

Es erfolgen Ertrag- und Aufwandverrechnungen zwischen dem Stadtbetrieb KUL und dem Stadtbetrieb FuS für die jeweils erbrachten Leistungen. Die Verrechnung dient der möglichst realistischen Gesamtdarstellung der finanziellen Auswirkungen der jeweiligen betrieblichen Aufgabenwahrnehmung.

Es erfolgen Erstattungen anteiliger Personalkosten für verschiedene Mitarbeiter, da diese jeweils mit 100% ihrer Personalkosten im Stellenplan eines der Stadtbetriebe veranschlagt sind, jedoch gleichzeitig Tätigkeiten für beide Stadtbetriebe ausüben (Finanzbuchhaltung, Betriebsleitung, Haustechniker). Entsprechende Telefonkostenanteile dieser Mitarbeiter sind ebenso wie anteilige Miet- und Mietnebenkosten für den seitens des Stadtbetriebes FuS im Kulturhof genutzten Büroraum an den Stadtbetrieb KUL zu erstatten. Darüber hinaus erfolgt die Verrechnung von „Serviceleistungen“ und Materialbereitstellung zwischen der Stadt und dem Stadtbetrieb. Diese zu verrechnenden Leistungen betreffen neben der Lohnbuchhaltung und der EDV-Betreuung auch die Überlassung von Materialien aus dem zentralen Einkauf, anteilige Portokosten der zentralen Postausgangsstelle sowie anteilige Kosten der bereitgestellten Kopiergeräte. Auch die Zahlung von Mieten und Mietnebenkosten durch FB 6 für die vorübergehende Unterbringung von Flüchtlingen im EuCF wird im Rahmen der Leistungsverrechnungen dargestellt.

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

Personalaufwendungen -

Die Steigerung der Personalkosten beruht neben den -gegenüber der Kalkulation höher ausgefallenen- tariflichen Entgeltanpassungen insbesondere auf der Erhöhung der Mitarbeiterzahl im Bereich EuCF/Theater. Zudem erfolgt die Finanzierung von 3 BFD-Stellen sowie einer Ausbildungsstelle in der Bibliothek. Für die Kosten der BFD-Stellen, die u.a. auch anteilig in der Position "Aus- und Fortbildung" veranschlagt sind, erhält der Betrieb eine kostendeckende Bundeszuweisung.

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

Im Rahmen der Wechselausstellungen des Museums sowie der laufenden Erfassung des Sammlungsbestandes ist es zudem erforderlich, den nicht besetzten Stellenanteil der Museumsleitung (10 Wochenstunden) durch Leiharbeitskräfte auszuschöpfen.

Neben den unmittelbar dargestellten Personalkosten sind auch die erfolgenden Personalkostenerstattungen zwischen den Betrieben (für Betriebsleitung, FiBu und Haustechniker) sowie die erwartete Bundeszuweisung in eine Gesamtbetrachtung der Personalkosten einzubeziehen. Insgesamt ergeben sich hieraus im Betrieb für 2017 per Saldo zusätzliche Personalkosten in Höhe von 105.630 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind. Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten im Betrieb im Vergleich zum Vorjahr um 224.810 €.

E 5, Sachkonten 5412030, 5412330, 5419330 - Nutzungsentgelte EuCF/Theater -

Durch die erfolgte Anpassung der Nutzungsentgelte sowie die steigende Belegungszahl sowohl im EuCF als auch im Theater konnten die Entgelte in 2016 gegenüber dem Vorjahr wieder deutlich gesteigert werden. Für 2017 wird trotz der längeren Schließungsphase des EuCF während der Sanierungsarbeiten eine zunächst gleichbleibende Entgelterzielung kalkuliert, da in 2016 teilweise noch die Ermäßigungen aus Vertragsabschlüssen des Jahres 2015 wirkten.

E 6, Sachkonto 5513030 - Veräußerung von beweglichem Vermögen-

Der eingeplante Ertrag beruht auf der vorgesehenen Vermarktung der Küche des bisherigen Restaurantbetriebes im EuCF.

E 7, Sachkonto 6218230 - Medien (Bücher und Medienpakete) -

Zur Anpassung des bestehenden Festwertes für Bücher und Medienpakete an den tatsächlich vorhandenen Medienbestand ist in 2017 ein Teil der Anschaffungen über den Vermögensplan zu verbuchen.

E 8, Sachkonto 6232130/ 6446030 - Unterhaltung Grundstück und Gebäude/Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen -

Auf Beschluss des Stadtrates vom 27.10.2016 wurde neben den Mitteln für regelmäßige Unterhaltungsarbeiten ein Betrag von 1.385.000 € für die Ertüchtigung des City-Forums eingeplant. Weitere 415.000 € sind in diesem Zusammenhang im Vermögensplan veranschlagt. Im Rahmen der Umbauarbeiten werden teilweise Vermögensgegenstände entbehrlich, die aktuell noch mit einem Restbuchwert bilanziell erfasst sind. Entsprechend sind Abschreibungsverluste einzubuchen.

E 9, Sachkonto 6242130, 6413230, 6428430 - Aufwendungen für Veranstaltungen u.a. -

Die Reduzierung des Ansatzes gegenüber dem Vorjahr erklärt sich durch die im Vorjahr an dieser Stelle pauschal eingeplanten 50.000 € für ein externes Kulturmanagement.

E 10, Sachkonto 6421830 - Mieten Museumsdepot -

Zum zwingenden Aufbau eines fundierten Sammlungsbestandes sowie zur Schaffung von Optionen zur Übernahme angebotener Schenkungen von Sammlungen etc. ist beabsichtigt, Räume für ein Museumsdepot extern anzumieten. Im Kulturhof ist mangels Keller hierfür kein Raum.

Erläuterungen zum Vermögensplan:

E V 1, Bestandskonto 2800030 - Bank -

Der in den vergangenen Jahren zur Deckung von Investitionen benötigte Betrag wurde in 2011 durch die Aufnahme eines Darlehens refinanziert. Die weiterhin vorgesehenen Investitionen sollen zunächst über das Eigenkapital bzw. Kontokorrentkredite vorfinanziert werden. Eine Refinanzierung der vorfinanzierten Beträge 2012-2017 ist für 2018 über eine Darlehensaufnahme vorgesehen.

E V 2, Bestandskonto 0130030 - Software -

Es wurde im Jahr 2016 im Sportbereich eine Raumbelungssoftware angeschafft, die ab 2017 auch im Bereich EuCF/Theater zur optimierten Ressourcenplanung Verwendung finden soll.

E V 3, Bestandskonto 0600030 - Kunstgegenstände -

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

E V 4, Bestandskonto 0600130 - Aufbau Sammlungsbestand Museum -

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

E V 5, Bestandskonto 0810030 - Technische Anlagen -

Der im Rahmen der Ertüchtigung des EuCF erfolgende Einbau von Medien- und Veranstaltungstechnik wird als neue Betriebsvorrichtung investiv verbucht.

E V 6, Bestandskonto 0850130 - Bücher und andere Medien -Festwert-

Zur Anpassung des bestehenden Festwertes für Bücher und Medienpakete an den tatsächlich vorhandenen Medienbestand ist in 2017 ein Teil der Anschaffungen über den Vermögensplan zu verbuchen.

E V 7, Bestandskonto 0850230 - Betriebs- und Geschäftsausstattung Einrichtungsgegenstände -

Die Mittel sind im Wesentlichen im Bereich des Museums für die Ausstattung des Sonderausstellungsbereiches, die Anbringung von Verschattungsoptionen am Oberlicht, die Herstellung eines Museums-Shops, einzelne Sitzgelegenheiten sowie die ggf. erforderliche Bereitstellung einer Klimavitrine vorgesehen. Im Bereich EuCF sind Mittel für die Neumöblierung der Künstlergarderoben, die Ausstattung der Büros sowie eine neue mobile Mikrofon- und Lautsprecheranlage vorgesehen.

E V 8, Bestandskonto 0850330 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung) -

Die Mittel werden benötigt für die erforderliche Umstellung aller Rechner auf 64-bit-Technik, die Neubeschaffung eines Selbstverbuchers in der Bibliothek sowie die Anschaffung einzelner Medienkoffer.

E V 9, Bestandskonto 0850430 - Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € -

Der Ansatz ist vorgesehen für die Neu- und Ersatzbeschaffung notwendiger Kleinteile, hier insb. von 10 I-Pads für die Medienpädagogik der Bibliothek.

Nachrichtlich:
Verfügbarkeit liquider Rücklagen aus Betriebskostenzuschüssen

Der Betrieb erhält von der Stadt zum Ausgleich der nicht refinanzierten Aufwendungen einen jährlichen Betriebskostenzuschuss auf Basis des Wirtschaftsplanes. Satzungsgemäß verbleibt ein eventueller Überschuss im Betrieb und wird dort den Rücklagen zugeführt. Verbleibende Fehlbeträge sind auf die Dauer von 5 Jahren vorzutragen und mit den Mitteln der Überschussrücklagen zu verrechnen. Ist ein Verlustvortrag nach 5 Jahren nicht durch Rücklagen auszugleichen, muss ein Ausgleich durch die Stadt erfolgen. Seit Betriebsgründung hat sich die Rücklage unter Berücksichtigung zu verrechnender Fehlbeträge wie folgt entwickelt.

Jahr	Betriebskostenzuschuss/ Jahresergebnis	BKZ	Abschluss	Bestand
2004	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	474.555 €		
	Jahresergebnis		41.109 €	41.109 €
	Betriebskostenzuschuss EUCF/Theater (informativ)	586.815 €		
	Jahresergebnis		-23.633 €	17.476 €
2005	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	463.794 €		
	Jahresergebnis		26.613 €	44.089 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	607.851 €		
	Jahresergebnis		-19.653 €	24.436 €
2006	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-9.868 €	14.568 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	567.251 €		
	Jahresergebnis		50.690 €	65.258 €
2007	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		14.638 €	79.896 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	514.239 €		
	Jahresergebnis		3.325 €	83.221 €
2008	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-17.420 €	65.801 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	554.627 €		
	Jahresergebnis		-71.060 €	-5.259 €
2009	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	815.000 €		
	Jahresergebnis		16.006 €	10.747 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	743.395 €		
	Jahresergebnis		-29.041 €	-18.294 €
2010	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	738.000 €		
	Jahresergebnis		-41.091 €	-59.385 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	586.157 €		
	Jahresergebnis		-34.395 €	-93.780 €
2011	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.237.954 €		
	Jahresergebnis		163.720 €	69.940 €
2012	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.211.965 €		
	Jahresergebnis		96.259 €	166.199 €
2013	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.387.035 €		
	Jahresergebnis		82.575 €	248.774 €
2014	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.450.000 €		
	Jahresergebnis		2.728 €	251.502 €
2015	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.475.000 €		
	Jahresergebnis		-53.877 €	197.625 €
2016	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	1.919.008 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		280.000 €	477.625 €
2017	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	2.914.090 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		-400.000 €	77.625 €

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2016 basiert auf den Erkenntnissen des Zwischenberichtes 3.Quartal 2016 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung
	2	3	4	6	8	9	11	14		
Verwaltung / Overhead										
Planstelle					0,225	0,550*		0,700	1,475	* Stelle ku
Stellenbewertung					0,775			0,700	1,475	
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater										
Planstelle		0,705	3,200	1,000	6,782	3,995	4,000		19,682	
Stellenbewertung		0,705	3,200	1,000**	6,782	3,995	4,000		19,682	** unter dem Vorbehalt der Prüfung durch die Bewertungskommission.
Summe Planstellen		0,705	3,200	1,000	7,007	4,545	4,000	0,700	21,157	
Summe Stellenbewertung		0,705	3,200	1,000**	7,557	3,995	4,000	0,700	21,157	

Entwicklung 2016/2017 Stellenbesetzung zum 30.06.2016

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 2017	Stellen 2016	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2016	ku-Vermerk	kw-Vermerk
EG 14	0,700	0,700	0,700		
EG 11	4,000	2,718	2,487		
EG 9	4,545	2,545	2,545	0,550	
EG 8	7,007	6,776	6,673		
EG 6	1,000	0,769	0,769		
EG 4	3,200	1,000	1,000		
EG 3	0,705	0,705	0,705		
EG 2	0,000	0,200	0,200		
Insgesamt	21,157	15,413	15,079	0,550	0,000

Ergänzende Erläuterung:

EG 11, Einrichtung einer neuen Stelle "Bereichsleitung" im Bereich EuCF/Theater sowie Aufstockung einer Stelle im Bereich Museum von 28 auf 39 Stunden nach Ende der befristeten Teilzeitbeschäftigung.

EG 9, Einrichtung einer zweiten Meisterstelle für Veranstaltungstechnik sowie Umwandlung einer Stelle im Bereich EuCF/Theater von der Entgeltgruppe 8 in die Entgeltgruppe 9 entsprechend der Stellenbewertung.

EG 8, Aufstockung einer Stelle im Bereich Bibliothek von 30 Stunden auf 39 Stunden bei gleichzeitiger Umwandlung von der Entgeltgruppe 6 in die Entgeltgruppe 8 entsprechend der Stellenbewertung.

EG 6, Einrichtung einer neuen Stelle im Kulturhof zur Übernahme von Querschnittsaufgaben aufgrund der Verlagerung von Beschäftigungsinhalten aus dem Bereich EuCF/Theater bei gleichzeitiger Umwandlung des bisherigen Stellenanteils in die Entgeltgruppe 8 entsprechend der Stellenbewertung.

EG 4, Einrichtung von zwei weiteren Hausmeisterstellen im Bereich EuCF/Theater sowie Umwandlung eines Stellenanteils im Bereich EuCF/Theater von der Entgeltgruppe 2 in die Entgeltgruppe 4 entsprechend der Stellenbewertung.

Seit August 2014 ist zusätzlich die Beschäftigung einer Azubildenden in der Bibliothek realisiert.

Aufgrund der Überleitung des BAT/BMT-G in das neue Tarfrecht des öffentlichen Dienstes (TVöD) ergeben sich bei einzelnen Stellen hinsichtlich der Eingruppierung Abweichungen. Diese Stellen sind mit ku-Vermerken versehen.

Die mit der ab 01.01.2017 in Kraft tretenden neuen Entgeltordnung zum TVöD (Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst) für den Bereich VKA (Vereinigung kommunaler Arbeitgeber) verbundenen Änderungen können erst für die Stellenübersicht 2018 berücksichtigt werden, da bis zur gesamtstädtischen Umsetzung eine Vielzahl von Einzelfallprüfungen bzw. auch teilweise grundlegende Überlegungen erforderlich sein werden.

Die Personalkosten der in der Stellenübersicht enthaltenen Stellen sind im Wirtschaftsplan des Betriebes veranschlagt. Dabei erfolgt für die Personen, die jeweils nur anteilig Dienstleistungen im Betrieb erbringen, eine entsprechend anteilige Personalkostenverrechnung mit den Betrieben, die die Personalkosten dieser Personen urspränglich tragen. Siehe hierzu auch Erläuterung im Erfolgsplan.

MITTELFRISTIGE ERGEBNIS- UND
FINANZPLANUNG
2016 - 2020

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

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

Kontenkreis	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	115.150	108.800	107.200	106.650	103.750
54*	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	140.450	186.080	186.170	187.270	193.380
55	Sonstige ordentliche Erträge	207.000	414.000	9.000	9.000	9.000
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	<i>197.500</i>	<i>400.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
57	Finanzerträge	400	250	150	100	50
	Zwischensumme Erträge	463.000	709.130	302.520	303.020	306.180
60	Personalaufwendungen	780.500	1.000.980	1.013.610	1.049.480	1.088.480
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	981.430	1.951.000	1.236.750	635.520	642.260
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	405.930	426.140	506.590	343.890	344.890
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.800	51.750	56.000	60.000	56.500
67	Bilanzielle Abschreibung	180.750	193.350	208.550	213.850	204.200
	Zwischensumme Aufwendungen	2.403.410	3.623.220	3.021.500	2.302.740	2.336.330
	Mittelfristige Ergebnisplanung	-1.940.410	-2.914.090	-2.718.980	-1.999.720	-2.030.150

B. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt auswirken

a) Ertrag im Wirtschaftsplan durch Ausgabe bei der Stadt

Konto- -Erträge-	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt (aus Sachkonten 040-252-145/5315001, 040-261-150/5315000, 040-272-165/5315000, 040-281-170/5315000 und 150-573-370/5315000)	1.940.410	2.914.090	2.718.980	1.999.720	2.030.150
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	350	350	350	350	350
	Summe	1.940.760	2.914.440	2.719.330	2.000.070	2.030.500

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111-055/4485006)	94.310	103.750	112.980	113.220	113.460
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006)	12.000	13.500	13.500	13.500	13.500
6255530	Erstattung Personalkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-035/4485015)	0	0	0	0	0
6421330 6421430	Mieten/ Mietnebenkosten Theater und Lagerräume (an Sachkonten 010-111-020/4411404, 030-217-125/4411401 und 030-217-125/4411500)	22.580	26.250	26.250	26.250	26.250
	Summe	128.890	143.500	152.730	152.970	153.210

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

a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
0130030	Software	4.500	5.350	1.000	500	1.000
0332021	Gebäude, Aufbauten EUFC	0	0	24.000	0	0
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	31.100	31.100	0
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	2.500	10.000	10.000	10.000	10.000
0810030	Technische Anlagen	0	400.000	54.000	0	0
0850130	Bücher und andere Medien	0	31.000	0	0	10.000
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	28.000	59.500	89.000	17.500	22.500
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	3.500	26.350	4.000	4.000	12.600
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	2.000	9.000	4.000	4.500	5.000
	Summe	71.600	572.300	217.100	67.600	61.100

b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	62.800	572.300	-557.900	67.600	61.100
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	8.800	0	25.000	0	0
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	0	0	0
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	0	0
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	0	750.000	0	0
	Summe	71.600	572.300	217.100	67.600	61.100