

WIRTSCHAFTSPLAN
DES STADTBETRIEBES
KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR 2018

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in seiner Sitzung am 14.12.2017 folgenden Beschluss gefasst:

Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes "Kultureinrichtungen Euskirchen" für das Wirtschaftsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist Aufwendungen auf in Höhe von 3.965.890 €

und Erträge in Höhe von 374.180 €

Ein städtischer Betriebskostenzuschuss wird erforderlich in Höhe von 3.591.710 €

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan wird festgesetzt in Einnahme und Ausgabe mit je 371.350 €

c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht wird in der vorgelegten Form genehmigt.

Kredite werden veranschlagt in Höhe von 1.000.000 €

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 2018**

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

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

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

Das museale Angebot des Betriebes ermöglicht Erträge nur marginal. Der Aufwand für das Museum ist aufgrund der zwingenden Notwendigkeit an einem attraktiven und ansprechenden Angebot tendenziell steigend und durch Entgelterhebungen ebenfalls nicht zu decken.

Die Unterhaltung des EuCF und die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern führt im Betrieb zu deutlichen Defiziten. Auf Basis der Ratsbeschlüsse vom 08.03.2016 und 27.10.2016 wurde im Jahr 2017 der I. Bauabschnitt der Ertüchtigung des EuCF realisiert. Die Fertigstellung der damit begonnenen umfassenden Überarbeitung des Hauses zu einer zeitgemäßen Veranstaltungsstätte soll in einem II. Bauabschnitt im Wirtschaftsjahr 2018 erfolgen. Die daraus resultierenden Anforderungen wurden in den vorliegenden Wirtschaftsplan eingearbeitet.

Angestoßen durch die beabsichtigte Einsparung der Bezuschussung der Dorfgemeinschaften auf Basis politischer Beratungen aus dem Jahr 2010 sowie eines Beschlusses des Fachausschusses vom 27.11.2014 werden derzeit Gespräche mit zahlreichen Vereinen geführt, um in den Ortslagen langfristig gute Lösungen für die Dorfgemeinschaften zu schaffen. Die sich hieraus ergebenden finanziellen Auswirkungen für den Stadtbetrieb sind noch nicht absehbar. Aktuell wurden in den meisten Fällen die bestehenden Verträge b.a.W. verlängert. Entsprechend werden die bislang geleisteten Zuschüsse in Form von Mietanteilen weiterhin vorgehalten bis zur Schaffung alternativer Lösungen und neuer Vereinbarungen.

Im Theater wurde der Aufwand auf einen reinen Personalaufwand bei der Nutzung der angemieteten städtischen Räumlichkeiten (Schulfoyer) zur Erzielung von Vermietungserträgen reduziert. Das Theater erfreut sich großer Beliebtheit bei Veranstaltern und kann daher steigende Nutzungstendenzen aufweisen.

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

Um das bildende und kulturelle Angebot nach wie vor zu erhalten und die abschließende Ertüchtigung des EuCF zu realisieren, ist eine Mindestbezuschussung durch die Stadt in Höhe von 3.591.710 € im Wirtschaftsjahr 2018 unumgänglich.

Der Gesamtverlust im Wirtschaftsplan 2018 liegt rd. 467.000 € über dem des Vorjahres. Dies liegt insbesondere an der im Vorjahr erfolgten Rücklagenentnahme zur anteiligen Verlustabdeckung in Höhe von 400.000 €. Steigende Kosten der laufenden Unterhaltung sowie steigende Personalkosten durch zusätzlich beschäftigte Mitarbeiter sind die weiteren wesentlichen Faktoren für den insgesamt angestiegenen Zuschussbedarf.

Die Verteilung des Verlustes auf die Betriebseinrichtungen ist aus der Spartenrechnung ersichtlich. Dabei ist für 2018 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 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	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	11.545	E 4
5141030	Zuweisungen vom Land	13.100	14.000	28.094	E 2
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt	3.591.710	2.914.090	1.940.410	E 1
5148130	Zuschüsse des Fördervereins	13.000	13.000	10.602	E 2
	<u>1.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</u>				
5161030	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	63.700	65.600	64.552	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	3.697.710	3.022.890	2.055.204	
	<u>2. Privatrechtliche Leistungsentgelte/ Kostenerstattungen</u>				
	<u>2.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte</u>				
5411130	Erträge aus Verkauf	2.500	2.000	5.583	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	50.000	40.000	35.645	E 5
5412130	Mieten	100	100	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EuCF	55.000	40.000	39.046	E 5
5413130	Benutzerentgelte	33.500	33.000	34.116	
5413230	Erträge Konzessionseinnahmen Theater	3.000	0	0	E 5
5413330	Erträge Konzessionseinnahmen EuCF	25.000	0	0	E 5
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	2.000	5.150	4.008	
5414230	Erträge Bewirtschaftungsangebote im EuCF	5.000	0	0	
5414031	Erträge museumspädagogische Angebote	5.000	5.000	6.421	
5414130	Erträge aus der Kulturnacht	12.000	12.000	13.788	
5414131					
5415030	Werbeeinnahmen/ Sponsoring	24.000	15.000	0	E 5
5415031					
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	30.000	24.000	25.585	E 5
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>				
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	450	350	262	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	1.430	320	320	E 3, E 4
5425330	Erstattung Miete durch den Stadtbetrieb FuS	6.320	6.320	19.528	E 3
5425430	Erstattung MietNK durch den Stadtbetrieb FuS	1.970	1.940	16.703	E 3
5425530	Erstattung Telefonkosten durch den Stadtbetrieb FuS	410	400	374	E 3
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	500	9.655	
5427230					
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerfrei)	0	0	54	
5428230- 5428330	Erstattungen von übrigen Bereichen (steuerpflichtig)	0	0	1.511	
	<u>Zwischensumme privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	258.180	186.080	212.598	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>3. Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	<u>3.1 Weitere sonstige ordentliche Erträge</u>				
5513030	Veräußerung von beweglichem Vermögen	1.000	5.000	300	
5522130	Säumniszuschläge Mediennrückgabe	9.000	9.000	7.910	
5583030	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0	0	4	
5584030	Erträge aus der Auflösung der Gewinnrücklage	0	400.000	0	
5599030	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	896	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	<u>10.000</u>	<u>414.000</u>	<u>9.110</u>	
	<u>4. Finanzerträge</u>				
	<u>4.1 Zinserträge</u>				
5716130	Zinserträge Girokonto	0	250	293	
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>293</u>	
	<u>5. Außerordentliche Erträge</u>				
5911030	Spenden	0	0	9.501	
	<u>Zwischensumme außerordentliche Erträge</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.501</u>	
	Summe der Erträge:	3.965.890	3.623.220	2.286.706	

b) Aufwand

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>1. Personalaufwendungen</u>				
	<u>1.1 Dienstaufwendungen und dgl.</u>				
6011130	Regelzahlung Beamte	0	0	0	
6011230	Sonderzuwendungen Beamte	0	0	0	
6011430	Vermögenswirksame Leistungen Beamte	0	0	0	
6014130	Regelzahlung Beschäftigte	818.550	713.650	492.795	
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	48.700	45.200	41.096	
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	800	700	159	
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>				
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	65.000	58.500	42.178	
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>				
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	175.850	158.500	113.895	
	<u>1.4 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</u>				
6040030	Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	3.650	3.650	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	-61.820	19.900	78.160	
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>				
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.100	630	784	
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	<u>1.052.080</u>	<u>1.000.980</u>	<u>769.067</u>	E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	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)	4.400	4.250	4.361	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	35.000	4.000	39.179	E 6
6218330	Medien (Audio / Video)	10.000	9.500	10.934	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	12.000	10.000	10.214	
6218530	Beschaffung für den Museumsshop	1.000	1.000	4.046	
	<u>2.2 Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser etc.</u>				
6221030	Aufwendungen für Strom	57.500	45.000	38.701	E 7
6222030	Aufwendungen für Gas	27.000	25.000	25.973	
6227030	Aufwendungen für Wasser	2.200	1.500	2.010	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	6.000	5.500	6.692	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>				
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	1.513.750	1.410.500	20.416	E 8
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	36.750	24.250	31.836	E 7
6235130	Unterhaltung BGa / Einrichtungsgegenstände	25.500	19.000	13.168	E 7
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	3.000	1.180	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	46.000	40.000	37.326	E 7
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	4.000	3.000	3.415	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>				
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	12.000	9.250	7.391	
6242230	Aufwendungen für die Kulturmacht	27.500	25.000	24.981	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	40.000	32.000	20.819	E 9
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	2.000	1.500	1.584	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	8.500	8.079	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	12.000	11.000	15.298	E 2
6242530	Projektentwicklung Onleihe Ert	6.000	5.250	3.598	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	250	-45	
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>				
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	333	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	109.830	103.750	94.310	E 3
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt und FuS	14.500	13.500	11.989	E 3
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	0	0	9.743	E 3, E 4
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an den Stadtbetrieb FuS	117.380	122.150	120.325	E 3, E 4

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>				
6291030	Leistungen Technische Dienste	15.000	13.000	16.821	
	<u>2.7 Aufwendungen für Zuweisungen/Zuschüsse</u>				
6318030	Zuschuss an die DG Billig	5.400	0	0	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	<u>2.154.810</u>	<u>1.951.000</u>	<u>584.677</u>	
	<u>3. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
	<u>3.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	8.000	6.250	4.316	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.750	1.250	1.020	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Künstler, Autoren)	0	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	3.100	1.350	31	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	650	150	302	
	<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	22.221	
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	16.730	17.110	16.065	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	11.400	9.140	12.120	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	65.940	70.190	61.184	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	3.000	2.800	2.951	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	400	400	369	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	4.000	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	0	150	210	
6424030	Leiharbeitskräfte	10.750	12.250	40.981	E 4, E 7,
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	800	500	441	
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	12.500	14.000	15.061	
6428430	Honorare (Künstler/Autoren/Referenten)	0	0	0	
	<u>3.3 Geschäftsaufwendungen</u>				
6431030	Bürobedarf	2.750	2.500	3.057	
6432030	Druck und Vervielfältigung	13.000	0	0	E 7
6433030	Fachliteratur	500	500	174	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	4.450	3.650	3.269	
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	250	108	
6438030	Werbung	12.000	8.000	7.434	E 7
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	250	42	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>3.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>				
6440030	Versicherungsbeiträge	27.000	25.500	24.023	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.950	3.950	3.818	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	250	520	0	
6446030	Verlust aus Abgang von Vermögensgegenständen (Incl. Centausbuchung und Forderungsverluste)	49.150	13.000	426	E 8
	<u>3.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>				
6471030	Grundsteuer	15.000	15.000	14.976	
6475030	Nicht abziehbare Vorsteuern	0	0	-1.532	
	<u>3.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>				
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	500	14.648	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>482.050</u>	<u>426.140</u>	<u>435.697</u>	
	<u>4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>				
	<u>4.1 Zinsaufwendungen</u>				
6516130	Zinsaufwendungen Girokonto	0	0	0	
6517130	Zinsaufwendungen für Darlehen	58.500	51.750	54.788	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>58.500</u>	<u>51.750</u>	<u>54.788</u>	
	<u>5. Bilanzielle Abschreibung</u>				
6721130	AfA Software	1.600	2.250	3.003	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.900	85.650	85.671	
6759030	Afa auf sonst. Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	13.150	12.800	12.784	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	59.450	35.600	26.486	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	58.350	57.050	55.068	
	<u>Zwischensumme bilanzielle Abschreibung</u>	<u>218.450</u>	<u>193.350</u>	<u>183.012</u>	E 10
	Summe der Aufwendungen:	3.965.890	3.623.220	2.027.242	

Vermögensplan

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

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>				
2800030	Bank (Kontokorrent)	-628.650	572.300	59.777	EV 1
3010030	Tilgungszuschuss	0	0	0	
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	0	0	
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	3.934	
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	
	<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</u>				
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	1.000.000	0	0	EV 1
	Summe	371.350	572.300	63.711	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Bestandskonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	Soll 2017 €	Ist 2016 €	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
0130030	Software	1.000	5.350	283	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>				
0332021	Gebäude, Aufbauten EUCF	17.500	0	0	EV 2
	<u>3. Maschinen, techn. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>				
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	31.100	EV 3
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	10.000	10.000	150	EV 4
0810030	Technische Anlagen	132.000	400.000	1.588	EV 5
0850130	Bücher und andere Medien	0	31.000	0	EV 6
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	143.000	59.500	22.073	EV 7
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	28.250	26.350	4.683	EV 8
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	8.500	9.000	3.834	EV 9
4251130	Tilgungen Darlehen	0	0	0	
4251330					
	Summe	371.350	572.300	63.711	

Darstellung der Planung 2018 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 2018

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	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	13.100	1.100	12.000	0	0	0	
5145130	Betriebskostenzuschuss der Stadt	3.591.710	731.752	448.423	2.175.952	105.695	129.888	%
5148130	Zuschüsse des Fördervereins	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 SoPo	63.700	15.500	5.350	42.850	0	0	
	<u>Zwischensumme Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>	3.697.710	772.152	471.173	2.218.802	105.695	129.888	
	<u>2. Priv. Leistungsentgelte/ Erstattung</u>							
	<u>2.1 Privatrechtl. Leistungsentgelte</u>							
5411130	Erträge aus Verkauf	2.500	1.500	1.000	0	0	0	
5412030	Nutzungsentgelte Räume Theater	50.000	0	0	0	50.000	0	
5412130	Mieten	100	100	0	0	0	0	
5412330	Nutzungsentgelte Räume EuCF	55.000	0	0	55.000	0	0	
5413130	Benutzerentgelte	33.500	32.000	1.500	0	0	0	
5413230	Erträge Konzessionseinnahmen Theater	3.000	0	0	0	3.000	0	
5413330	Erträge Konzessionseinnahmen EuCF	25.000	0	0	25.000	0	0	
5414030	Erträge aus Veranstaltungen	2.000	1.500	500	0	0	0	
5414230	Erträge Bewirtschaftungsangebote im EuCF	5.000	0	0	5.000	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	24.000	0	6.500	17.500	0	0	
5415031								
5419330	Leistungsentgelte für Zusatzleistungen von Dritten	30.000	0	0	10.000	20.000	0	
	<u>2.2 Erträge aus Kostenerstattungen</u>							
5425130	Erstattung EU-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt	450	450	0	0	0	0	
5425230	Erstattung anteiliger Personalkosten durch den Stadtbetrieb FuS	1.430	0	0	0	0	1.430	
5425330	Erstattung Miete durch FuS	6.320	0	0	0	0	6.320	
5425430	Erstattung MietNK durch FuS	1.970	0	0	0	0	1.970	
5425530	Erst.Telefonkosten durch Stadtbetrieb FuS	410	0	0	0	0	410	
5427130	Ersatz Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
5427230								
5428130	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0	0	
5428230	Erstattungen von übrigen Bereichen	0	0	0	0	0	0	
	<u>Zwischensumme priv. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen</u>	258.180	35.650	14.600	112.800	85.000	10.130	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	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	1.000	1.000	0	0	0	0	
5522130	Säumniszuschläge Medienrückgabe	9.000	9.000	0	0	0	0	
5584030	Erträge aus Auflösung der Gewinnrücklage	0	0	0	0	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Erträge</u>	10.000	10.000	0	0	0	0	
	<u>4. Finanzerträge</u>							
	<u>4.1 Zinserträge</u>							
5716130	Zinserträge Girokonto	0	0	0	0	0	0	%
	<u>Zwischensumme Finanzerträge</u>	0	0	0	0	0	0	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Erträge</u>	373.180	85.050	37.350	155.650	85.000	10.130	
	<u>Summe Erträge über Umlage</u>	3.591.710	731.752	448.423	2.175.952	105.695	129.888	
	Summe der Erträge:	3.965.890	817.802	485.773	2.331.602	190.695	140.018	

b) Spartenzuordnung der Aufwandkalkulation 2018

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	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	818.550						%
6014230	Sonderzahlung Beschäftigte	48.700						%
6014430	Vermögenswirksame Leistungen Beschäftigte	800						%
	<u>1.2 Beiträge zu Versorgungskassen</u>							
6024030	Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	65.000						%
	<u>1.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</u>							
6034030	Sozialversicherung Beschäftigte	175.850	415.130	215.800	307.550	109.050	4.550	%
	<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	-61.820						%
	<u>1.6 Pauschalierte Lohnsteuer</u>							
6094030	Pauschale Lohnsteuer Beschäftigte	1.100						%
	<u>Zwischensumme Personalaufwendungen</u>	1.052.080	415.130	215.800	307.550	109.050	4.550	

Sachkonto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	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)	4.400	4.400	0	0	0	0	
6218230	Medien (Bücher und Medienpakete)	35.000	35.000	0	0	0	0	
6218330	Medien (Audio / Video)	10.000	10.000	0	0	0	0	
6218430	Eingliederung / Organisation des Medienbestandes	12.000	12.000	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	57.500	7.875	4.087	45.000	118	420	% tlw.
6222030	Aufwendungen für Gas	27.000	0	0	27.000	0	0	
6227030	Aufwendungen für Wasser	2.200	0	0	2.200	0	0	
6228030	Aufwendungen für Abwasser	6.000	0	0	6.000	0	0	
	<u>2.3 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</u>							
6232130	Unterhaltung Grundstück und Gebäude	1.513.750	2.000	1.750	1.510.000	0	0	
6234130	Unterhaltung technischer Anlagen und Einrichtungen	36.750	250	1.500	35.000	0	0	
6235130	Unterhaltung Bga / Einrichtungsgegenstände	25.500	13.500	2.000	10.000	0	0	
6235430	Unterhaltung und Restaurierung von Kunstgegenständen	3.000	0	3.000	0	0	0	
6236130	Gebäudebewirtschaftung	46.000	13.230	6.867	25.000	197	706	% tlw.
6236230	Straßenreinigung/ Müllabfuhr	4.000	0	0	4.000	0	0	
	<u>2.4 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</u>							
6242130	Aufwendungen für Veranstaltungen	12.000	3.500	3.500	5.000	0	0	
6242230	Aufwendungen für die Kulturmacht	27.500	0	0	0	27.500	0	
6242330	Aufwendungen für Ausstellungen	40.000	0	40.000	0	0	0	
6242331	Aufwendungen für Sammlungen	2.000	0	2.000	0	0	0	
6242332	Aufwendungen museumspädagogisches Angebot	8.500	0	8.500	0	0	0	
6242430	Aufwendungen für Projektarbeiten	12.000	0	12.000	0	0	0	
6242530	Projektentwicklung Onleihe Erfi	6.000	6.000	0	0	0	0	
6249030	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (abzgl. erhaltene Skonti)	250	43	27	165	8	7	%
	<u>2.5 Kostenerstattungen</u>							
6251130	Kostenerstattung für Fernleihe	350	350	0	0	0	0	
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt	109.830	63.000	12.000	7.500	7.500	19.830	
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt/ FuS	14.500	2.473	1.560	9.583	436	448	%
6255530	Erstattung anteiliger Personalkosten an die Stadt	0	0	0	0	0	0	
6255630	Erstattung anteiliger Personalkosten an Stadtbetrieb FuS	117.380	36.964	27.723	18.482	9.241	24.970	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EUCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>2.6 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</u>							
6291030	Leistungen Technische Dienste	15.000	0	1.000	5.500	0	8.500	
	<u>2.7 Aufwendungen für Zuschüsse</u>							
6318030	Zuschuss an die DG Billig	5.400	0	0	0	0	5.400	
	<u>Zwischensumme Sach- und Dienstleistungen</u>	2.154.810	210.585	128.514	1.710.430	45.000	60.281	
	<u>4. Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
	<u>4.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>							
6412030	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	8.000	4.000	2.000	2.000	0	0	
6413130	Erstattung Reisekosten Bedienstete	2.750	750	500	1.500	0	0	
6413230	Fahrtkostenerstattungen Honorarkräfte (Autoren etc.)	0	0	0	0	0	0	
6416030	Dienst- und Schutzkleidung	3.100	0	100	3.000	0	0	
6418430	Fahrtkostenerstattungen Bedienstete	650	100	50	500	0	0	
	<u>4.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</u>							
6421130	Miete Kulturhof	187.980	118.428	61.469	884	883	6.316	%
6421230	Mietnebenkosten Kulturhof	25.000	15.750	8.175	118	117	840	%
6421330	Miete Lagerraum und Theater an die Stadt	16.730	0	0	0	16.150	580	
6421430	Mietnebenkosten Theater an die Stadt	11.400	0	0	0	11.400	0	
6421530	Mieten Lagerraum und Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	65.940	0	940	0	0	65.000	
6421630	Mietnebenkosten Dorfgemeinschaftshäuser an ZIM	3.000	0	0	0	0	3.000	
6421730	Miete Brandmeldeanlage EUCF	400	0	0	400	0	0	
6421830	Mieten Museumsdepot	4.000	0	4.000	0	0	0	
6423130	GEZ + Gema Gebühren	0	0	0	0	0	0	
6424030	Leiharbeitskräfte	10.750	0	5.000	3.500	2.250	0	
6425030	Kontoführungsgebühren etc.	800	136	86	529	24	25	%
6427030	Prüfungs- und Beratungskosten	12.500	2.132	1.345	8.261	375	387	%
6428430	Honorare (Künstler/Autoren/Referenten)	0	0	0	0	0	0	
	<u>4.3 Geschäftsaufwendungen</u>							
6431030	Bürobedarf	2.750	750	1.000	500	500	0	
6432030	Druck und Vervielfältigung	13.000	0	0	13.000	0	0	
6433030	Fachliteratur	500	250	250	0	0	0	
6435030	Telefon/ Telefax/ Internet	4.450	1.505	790	1.750	380	25	%
6436030	Öffentliche Bekanntmachungen	250	43	27	165	8	7	%
6438030	Werbung	12.000	3.000	4.000	3.500	1.500	0	
6439030	Sonstige Geschäftsaufwendungen	250	43	27	165	8	7	%

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>4.4 Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges, Wertberichtigungen</u>							
6440030	Versicherungsbeiträge	27.000	2.000	4.000	21.000	0	0	
6442130	Mitgliedsbeiträge	3.950	1.500	1.250	0	1.200	0	
6443130	Beiträge Künstlersozialkasse	250	0	250	0	0	0	
6446030	Verlust aus Abg.von Vermögensgegenständen	49.150	0	0	49.150	0	0	
	<u>4.5 Betriebliche Steueraufwendungen</u>							
6471030	Grundsteuer	15.000	0	0	15.000	0	0	
	<u>4.6 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
6492030	Aufwendungen für Schadensfälle	500	100	100	300	0	0	
	<u>Zwischensumme sonstige ordentliche Aufwendungen</u>	<u>482.050</u>	<u>150.487</u>	<u>95.359</u>	<u>125.222</u>	<u>34.795</u>	<u>76.187</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	58.500	8.000	5.000	45.500	0	0	
	<u>Zwischensumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>58.500</u>	<u>8.000</u>	<u>5.000</u>	<u>45.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>6. Bilanzlelle Abschreibung</u>							
6721130	AfA Software	1.600	1.400	100	100	0	0	
6741130	AfA auf Gebäude und Außenanlagen	85.900	0	0	85.900	0	0	
6759030	Afa auf sonstiges Infrastrukturvermögen-Kunstgegenstände-	13.150	0	13.150	0	0	0	
6761030	AfA auf technische Anlagen und Maschinen	59.450	9.500	4.900	43.300	1.750	0	
6763030	AfA auf andere Anlagen, BGa, GwG	58.350	21.700	22.950	13.600	100	0	
	<u>Zwischensumme bilanzlelle Abschreibung</u>	<u>218.450</u>	<u>32.600</u>	<u>41.100</u>	<u>142.900</u>	<u>1.850</u>	<u>0</u>	
	<u>Summe unmittelbar zuzuordnender Aufwendungen und Personalkostenanteile</u>	<u>3.499.030</u>	<u>618.180</u>	<u>373.590</u>	<u>2.221.500</u>	<u>178.900</u>	<u>106.860</u>	
	<u>Summe Aufwendungen über Umlage</u>	<u>466.860</u>	<u>198.622</u>	<u>112.183</u>	<u>110.102</u>	<u>11.795</u>	<u>34.158</u>	
	Summe der Aufwendungen:	3.965.890	816.802	485.773	2.331.602	190.695	141.018	

Spartenzuordnung der Bilanz-Bewegungen 2018
(Wertveränderungen zur Deckung der Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Liquide Mittel</u>							
2800030	Bank (Kontokorrent)	-628.650	-314.250	-164.500	-149.900	0	0	
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)	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	
	Summe	371.350	-314.250	-164.500	850.100	0	0	

b) Bilanz-Bewegungen
(Wertveränderungen durch Investitionen)

Sach-konto	Kontobezeichnung	Soll 2018 €	davon Bibliothek	davon Museum	davon EuCF	davon Theater	davon Sonstige	Erl.
	<u>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>							
0130030	Software	1.000	0	500	500	0	0	
	<u>2. Bebaute Grundstücke</u>							
0332021	Gebäude, Aufbauten EuCF	17.500	0	0	17.500	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	132.000	0	0	132.000	0	0	
0850130	Bücher und andere Medien	0	0	0	0	0	0	
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtungsgegenstände)	143.000	11.000	27.000	105.000	0	0	
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	28.250	14.000	12.000	1.250	0	1.000	
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	8.500	1.500	2.000	5.000	0	0	
	Summe	371.350	26.500	82.600	261.250	0	1.000	

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

E 1, Sachkonto 5145130 - Betriebskostenzuschuss der Stadt -

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. Die getroffene zukunftsweisende Entscheidung für eine neue Bibliothek, ein neues Museum und den dauerhaften Betrieb des City-Forums bedarf zudem einer konsequenten erhöhten Mittelbereitstellung in den Folgejahren, um dem erwarteten Leistungsumfang gerecht zu werden.

Der Anteil am Betriebskostenzuschuss für die Stadtbibliothek und das Stadtmuseum Euskirchen beinhaltet neben dem ursächlichen Defizit auch einen Ausgleich für die Aufwendungen, die im Zusammenhang der Bildungskooperation Schule/Bibliothek/Museumspädagogik entstehen. Im Rahmen dieser Kooperation der Bibliothek und des Museums mit zahlreichen städtischen Schulen übernimmt die Bibliothek den Aufgabenschwerpunkt der Vermittlung von Lese-, Medien- und Informationskompetenz. Die Museumspädagogik wirkt entsprechend im Bereich der Kulturvermittlung. Beide Institutionen führen dazu u.a. zahlreiche Projekte mit Schülern durch. Durch die enge Verzahnung und die entstehenden jeweiligen positiven Wechselwirkungen partizipieren die Bildungspartner gleichermaßen an der Kooperation.

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

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

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, für die Aufwendungen in gleicher Höhe entstehen.

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.

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

Die sukzessive Steigerung der Personalkosten beruht insbesondere auf der erfolgten Erhöhung der Mitarbeiterzahl im Bereich EuCF/Theater, die zum 01.10.2017 abgeschlossen wurde. 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, Bühnenhelfer oder Tontechniker einzusetzen sind.

Im Rahmen der Wechsausstellungen 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 2018 per Saldo zusätzliche Personalkosten in Höhe von 99.750 €, die neben den unmittelbaren Personalkosten zu berücksichtigen sind. Insgesamt erhöhen sich die Personalkosten im Betrieb im Vergleich zum Vorjahr um 45.220 €.

E 5, Sachkonten 5412030, 5412330, 5413230, 5413330, 5415030, 5419330, - Nutzungsentgelte EuCF/Theater -

Es wird davon ausgegangen, dass die Nutzungszahlen des Stadttheaters weiterhin steigend sind, da bereits im Jahr 2017 zahlreiche zusätzliche Nutzungen erfolgten. Zudem wird nach der Ertüchtigung des EuCF von einer verstärkten Nachfrage ausgegangen sowie von zu erzielenden Konzessionsentgelten im Rahmen der Vergabe von Bewirtungsrechten. Den geplanten zusätzlichen Erträgen aus Werbemaßnahmen stehen anteilige Mehraufwendungen gegenüber, da hier versucht werden soll, attraktive Werbemaßnahmen für Veranstalter gebündelt anzubieten und entsprechend mit Gewinnanteil zu vermarkten.

E 6, Sachkonto 6218230 - Medien (Bücher und Medienpakete) -

Im Vorjahr wurde zur Anpassung des bestehenden Festwertes für Bücher und Medienpakete an den tatsächlich vorhandenen Medienbestanden ein Teil der Anschaffungen über den Vermögensplan verbucht. Da dies eine einmalige Korrektur war, ist die Anschaffung in 2018 wieder im Erfolgsplan zu verzeichnen.

E 7, Sachkonten 6221030, 6234130, 6235130, 6236130, 6424030, 6432030, 6438030 -verschiedene Aufwendungen-

Die hier jeweils zu verzeichnenden Steigerungen in den Ansätzen beruhen zu wesentlichen Teilen auf der Erwartung und der Notwendigkeit eines entsprechend steigenden Nutzungsverhaltens im EuCF. Zudem sind aufgrund der zahlreichen neuen technischen Einrichtungen zusätzliche Unterhaltungskosten vorzuhalten. Den Mehraufwendungen im Bereich Werbung und Druckkosten stehen entsprechende Ertragserwartungen gegenüber.

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

Neben den Mitteln für regelmäßige Unterhaltungsarbeiten wurde auf Basis der Kostenberechnung für den II. BA der Ertüchtigung des EuCF ein Betrag von 1.510.000 € für die abschließende Ertüchtigung des City-Forums eingeplant. Weitere 254.500 € 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 6242330 - Aufwendungen für Ausstellungen -

Im Jahr 2018 sind drei Wechsausstellungen geplant. Zudem müssen Ausstellungen für 2019 bereits anfinanziert werden. Hieraus ergibt sich die Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

E 10, Sachkonten 6721130 - 6763030 - Abschreibungen -

Die Steigerung der Abschreibungswerte beruht auf der verhältnismäßig kurzen Abschreibungsdauer der in das EuCF als zu aktivierenden Anteil der Ertüchtigung eingebauten Medientechnik.

Erläuterungen zum Vermögensplan:

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

Der in den vergangenen Jahren zur Deckung von Investitionen benötigte Betrag wurde in 2011 durch die Aufnahme eines Darlehens refinanziert. Die seither erfolgten Investitionen wurden zunächst über das Eigenkapital bzw. Kontokorrentkredite vorfinanziert. Zur Refinanzierung der vorfinanzierten Beträge 2012-2018 und der Sicherstellung einer ausreichenden Liquidität ist für 2018 eine Darlehensaufnahme vorgesehen.

E V 2, Bestandskonto 0332021 - Gebäude, Aufbauten EuCF-

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

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 -

Im Rahmen der abschließenden Ertüchtigung des EuCF soll der Einbau einer ELA-Anlage, mehrerer Verdunklungseinrichtungen und einer Imbissküche erfolgen. Diese werden als neue Betriebsvorrichtungen investiv verbucht.

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

Im Vorjahr wurde zur Anpassung des bestehenden Festwertes für Bücher und Medienpakete an den tatsächlich vorhandenen Medienbestand ist in 2017 ein Teil der Anschaffungen über den Vermögensplan verbucht. Hierbei handelte es sich um eine einmalige Wertanpassung.

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

Die Mittel sind im Bereich des Museums und der Bibliothek für die Anbringung von Verschattungsoptionen am Oberlicht und den Fenstern vorgesehen mit 22.000 €. Weitere Mittel werden vorgehalten für die ggf. erforderliche Bereitstellung einer Klimavitrine sowie die Ausstattung des im EuCF geplanten museumspädagogischen Raumes. Im Bereich EuCF sind Mittel für die Neumöblierung der Künstlergarderoben, die Beschaffung neuer Möbel für die Konferenzräume, die Beschaffung einer Reinigungsmaschine, den Umbau mobiler Theken, die Beschaffung eines Kassensystems für den Cateringbereich, die Anschaffung einer Kaffeemaschine und eines Buffetwagens für den Konferenzbereich, die Herstellung eines Einbauschranks sowie zahlreiche weitere kleinere Ausstattungsgegenstände vorgehalten.

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

Die Mittel werden im Wesentlichen benötigt für die Neubeschaffung eines Selbstverbuchers in der Bibliothek sowie die Beschaffung eines Gruppenführungssystems für das Stadtmuseum.

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

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

Nachrichtlich:
Verfügbarkeit liquider Rücklagen aus Betriebskostenzuschüssen

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

Jahr	Betriebskostenzuschuss/ Jahresergebnis	BKZ	Abschluss	Bestand
2004	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	474.555 €		
	Jahresergebnis		41.109 €	41.109 €
	Betriebskostenzuschuss EUCF/Theater (informativ)	586.815 €		
	Jahresergebnis		-23.633 €	17.476 €
2005	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	463.794 €		
	Jahresergebnis		26.613 €	44.089 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	607.851 €		
	Jahresergebnis		-19.653 €	24.436 €
2006	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-9.868 €	14.568 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	567.251 €		
	Jahresergebnis		50.690 €	65.258 €
2007	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		14.638 €	79.896 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	514.239 €		
	Jahresergebnis		3.325 €	83.221 €
2008	Betriebskostenzuschuss Bibliothek (informativ)	400.000 €		
	Jahresergebnis		-17.420 €	65.801 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	554.827 €		
	Jahresergebnis		-71.060 €	-5.259 €
2009	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	815.000 €		
	Jahresergebnis		16.006 €	10.747 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	743.395 €		
	Jahresergebnis		-29.041 €	-18.294 €
2010	Betriebskostenzuschuss Bibliothek, Museum, Archiv (informativ)	738.000 €		
	Jahresergebnis		-41.091 €	-59.385 €
	Betriebskostenzuschuss City-Forum/Theater (informativ)	586.157 €		
	Jahresergebnis		-34.395 €	-93.780 €
2011	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.237.954 €		
	Jahresergebnis		163.720 €	69.940 €
2012	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.211.965 €		
	Jahresergebnis		96.259 €	166.199 €
2013	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.387.035 €		
	Jahresergebnis		82.575 €	248.774 €
2014	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.450.000 €		
	Jahresergebnis		2.728 €	251.502 €
2015	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.475.000 €		
	Jahresergebnis		-53.877 €	197.625 €
2016	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen (informativ)	1.940.410 €		
	Jahresergebnis		257.716 €	455.341 €
2017	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	2.990.890 €		
	erwarteter außerplanmäßiger Betriebskostenzuschuss	450.000 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		-495.000 €	-39.659 €
2018	Betriebskostenzuschuss Kultureinrichtungen -Planung- (informativ)	3.591.710 €		
	vorauss. Jahresergebnis -Planung- (informativ)		0 €	-39.659 €

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2017 basiert auf dem Zwischenbericht zum III. Quartal 2017 und dem Beschluss des AKuFS vom 21.11.2017 und ist insofern nicht abschließend.

Stellenübersicht

Bereich	Entgeltgruppen								Summe	Erläuterung	
	3	4	6	8	9a	9b	11	14			
Verwaltung / Overhead											
Planstelle			0,475	0,725	0,550*				0,700	2,450	* Stelle ku
Stellenbewertung			0,475	1,275					0,700	2,450	
Bibliothek, Museum, City-Forum, Theater											
Planstelle	0,705	3,000	0,000	1,000	6,782	2,995	4,000			18,482	
Stellenbewertung	0,705	3,000	0,000	1,000	6,782	2,995	4,000			18,482	
Summe Planstellen	0,705	3,000	0,475	1,725	7,332	2,995	4,000	0,700		20,932	
Summe Stellenbewertung	0,705	3,000	0,475	2,275	6,782	2,995	4,000	0,700		20,932	

Entwicklung 2017/2018 Stellenbesetzung zum 30.06.2017

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 2018	Stellen 2017	Tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2017	ku-Vermerk	kw-Vermerk
EG 14	0,700	0,700	0,700		
EG 11	4,000	4,000	3,487		
EG 9/ 9a/ 9b	10,327	4,545	4,500	0,550	
EG 8	1,725	7,007	6,673		
EG 6	0,475	1,000	0,000		
EG 4	3,000	3,200	1,000		
EG 3	0,705	0,705	0,705		
Insgesamt	20,932	21,157	17,065	0,550	0,000

Die Veränderung der Stellenanteile erklärt sich wie folgt:

EG 9a und 9b, Veränderung auf Basis neuer Stellenbewertungen unter Anwendung der neuen Entgeltordnung zum TVöD. Hierbei wurden teilweise Stellen aus den bisherigen Bewertungen 8 und 9 entsprechend angepasst.

EG 6, Reduzierung aufgrund Umwandlung einer 0,500 Stelle von EG 6 in EG 8 entsprechend der Stellenbewertung sowie anteiliger Darstellung von 5% der 0,500 Stelle (0,025) im Stellenplan des Stadtbetriebes FuS für Overheadleistungen.

EG 4, Wegfall der bisherigen Anrechnung von 20% (0,200) eines Stellenanteils aus dem Stellenplan des Stadtbetriebes FuS im Bereich Hausmeisterdienst Theater.

Ergänzende Erläuterung:

Seit August 2017 ist zusätzlich die Beschäftigung einer Azubildenden in der Bibliothek realisiert.

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

Die mit der am 01.01.2017 in Kraft getretenen neuen Entgeltordnung zum TVöD (Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst) für den Bereich VKA (Vereinigung kommunaler Arbeitgeber) verbundene Vielzahl von Änderungen konnte aufgrund der erforderlichen fallweise antragsabhängigen Stellenneubewertungen (Ausschlussfrist 31.12.2017) für die Stellenübersicht 2018 erst teilweise berücksichtigt werden. Bis zur endgültigen gesamtstädtischen Umsetzung ist noch eine Vielzahl von Einzelfallprüfungen erforderlich.

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

MITTELFRISTIGE ERGEBNIS- UND
FINANZPLANUNG
2017 - 2021

DES STADTBETRIEBES

KULTUREINRICHTUNGEN
EUSKIRCHEN

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

Konten- kreisl	Bezeichnung	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
51	Zuweisung und allgemeine Umlagen (ohne Betriebskostenzuschuss)	108.800	106.000	110.100	103.700	103.750
54	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Kostenerstattung	186.080	258.180	287.280	297.900	297.510
55	Sonstige ordentliche Erträge	414.000	10.000	12.000	12.000	12.000
	<i>nachrichtlich: davon Rücklagenentnahme</i>	<i>400.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
57	Finanzerträge	250	0	0	0	0
	Zwischensumme Erträge	709.130	374.180	409.380	413.600	413.260
60	Personalaufwendungen	1.000.980	1.052.080	1.088.100	1.127.200	1.147.550
62*	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.951.000	2.149.410	693.480	689.010	703.060
63	Aufwendungen für Zuschüsse	0	5.400	5.400	0	0
64	Sonstige ordentliche Aufwendungen	426.140	482.050	428.700	436.300	444.800
65	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.750	58.500	65.000	61.500	58.000
67	Bilanzielle Abschreibung	193.350	218.450	233.300	223.550	225.000
	Zwischensumme Aufwendungen	3.623.220	3.965.890	2.513.980	2.537.560	2.578.410
	Mittelfristige Ergebnisplanung	-2.914.090	-3.591.710	-2.104.600	-2.123.960	-2.165.150

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	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
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)	2.914.090	3.591.710	2.104.600	2.123.960	2.165.150
5425130	Erstattung Eu-Pass-Ermäßigungen durch die Stadt (aus Sachkonto 050-351-180/5315004)	350	450	450	450	450
	Summe	2.914.440	3.592.160	2.105.050	2.124.410	2.165.600

b) Einnahme bei der Stadt durch Aufwendung beim Betrieb

Konto -Aufw.-	Bezeichnung	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
6255130	Erstattung TUIV- und Verwaltungskosten an die Stadt (an Sachkonten 010-111-035/4485014 und 010-111-055/4485006)	103.750	109.830	116.070	116.310	116.560
6255230	Erstattung Sachkosten an die Stadt (an Sachkonto 010-111-020/4485006)	13.500	14.000	14.000	14.000	14.000
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)	26.250	28.130	28.130	28.130	28.130
	Summe	143.500	151.960	158.200	158.440	158.690

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

a) Ausgaben

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
0130030	Software	5.350	1.000	500	1.000	500
0332021	Gebäude, Aufbauten EUFC	0	17.500	0	0	0
0600030	Kunstgegenstände	31.100	31.100	31.100	0	0
0600130	Aufbau Sammlungsbestand Museum	2.500	10.000	10.000	10.000	10.000
0810030	Technische Anlagen	400.000	132.000	0	0	0
0850130	Bücher und andere Medien	31.000	0	0	10.000	0
0850230	Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einrichtung)	59.500	143.000	22.500	22.500	25.000
0850330	Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV-Einrichtung)	26.350	28.250	5.000	12.500	5.000
0850430	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 €	9.000	8.500	6.500	7.000	7.500
	Summe	564.800	371.350	75.600	63.000	48.000

b) Deckungsmittel

Bestands- konto	Bezeichnung der Bestandsveränderungen	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
2800030 3022030 4251030	Bank (Kontokorrent) bzw. Entnahme aus der Gewinnrücklage	572.300	-628.650	75.600	63.000	48.000
3511030	Sonderposten aus investitionsgebundener Landeszuweisung	0	0	0	0	0
3517030	Sonderposten aus investitionsgebundener Zuweisung Dritter	0	0	0	0	0
3518030	Sonderposten für Schenkungen	0	0	0	0	0
4251330	Verbindlichkeiten aus Krediten (Darlehensaufnahme)	0	1.000.000	0	0	0
	Summe	572.300	371.350	75.600	63.000	48.000

