Wirtschaftsplan
der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur /
Kulturbetrieb Bergisch Gladbach ”
für das
Wirtschaftsjahr 2007

**Vorbericht zum Wirtschaftsplan der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“
für das Wirtschaftsjahr 2007**

I. Allgemeines

Der Rat der Stadt Bergisch Gladbach hat in seiner Sitzung am 10.10.2002 beschlossen, die städtische Kultureinrichtung „GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“ ab 01.01.2003 gem. § 95 Abs. 4 GO NW entsprechend den Vorschriften über Eigenbetriebe (mit Ausnahme der Bestellung der Werkleitung und der Bildung eines Werksausschusses) zu führen und als Sondervermögen aus der Haushaltswirtschaft der Stadt abzusondern.

Gleichzeitig hat der Rat eine Satzung für „GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“ beschlossen, die am 01.01.2003 in Kraft getreten ist.

Mit der Bildung dieser Kultureinrichtung wurden die bisherigen 4 Kultureinrichtungen „Stadt- und Kreisbücherei Bergisch Gladbach“, Volkshochschule, „Haus der Musik Bergisch Gladbach“ und „Kunst- und Kulturbesitz Bergisch Gladbach“ zum 31.12.2002 aufgelöst und zu einer Einrichtung zusammengeführt. Zum 1.1.2005 wurde die Sparte Kulturbüro in die Einrichtung GL-Kultur eingegliedert.

Die Einrichtung ist betriebswirtschaftlich selbständig durch die Ausgliederung aus dem kameralem Haushalt unter Beibehaltung gesetzlich bedingter Vorschriften der GO und GemHVO - soweit es den Bereich der Sonderkassen und Sachbücher betrifft.

Die Grenze der wirtschaftlichen Führung der kulturellen Einrichtung ergibt sich aus der Vereinbarkeit mit ihrem gemeinnützigen Zweck und der Leistungsfähigkeit der Zahlungswilligen und -pflichtigen (auch die Stadt Bergisch Gladbach). Darüber hinaus ist jedes höherrangige Recht zu beachten.

Die innere Organisation der 5 Einrichtungen wird durch die Zusammenfassung im Wesentlichen nicht verändert.

II. Grundlage des Wirtschaftsplanes "GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach"

Die Sonderrechnungen der zum 31.12.2002 aufgelösten Kultureinrichtungen Stadt- und Kreisbücherei Bergisch Gladbach, Volkshochschule, Haus der Musik Bergisch Gladbach und Kunst- und Kulturbesitz Bergisch Gladbach wurden zum 01.01.2003 in "GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach" überführt. Hierdurch wird die Einrichtung vom Stadthaushalt getrennt als Sondervermögen geführt.

Grundlage des wirtschaftlichen Handelns ist der unternehmerische Geist. Der Wirtschaftsplan dient der Zuteilung von Budgets durch die Politik. Er ist ähnlich aufgebaut wie ein Haushaltsplan und besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht, und dem Investitionsplan im Rahmen der fünfjährigen Finanzplanung. Der Erfolgsplan wurde wie die angewendete Gewinn- und Verlustrechnung aufgebaut.

Der Wirtschaftsplan hat zum Ziel, die Ausgaben und Einnahmen einrichtungsbezogen darzustellen, um wirtschaftliche Denk- und Handlungsweisen zu unterstützen. Das erforderliche organisations-/wirtschaftsanalytische Bewertungsverfahren (z.B. Ermittlung kalkulatorischer Kosten, Abschreibungswerte, innere Verrechnungen) wurde durchgeführt. Entsprechende Veränderungen dieser Ansätze sind bei den städtischen Zahlungen zu berücksichtigen.

Zur Rechtsstellung der Bediensteten wird auf die Stellenübersicht verwiesen.

Wirtschaftsplan der städtischen Kultureinrichtung „GL-Kultur / Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“ für das Wirtschaftsjahr 2007

Aufgrund der §§ 4 und 14-17 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein - Westfalen vom 1.6.1988 (GV.NRW S.324) und § 95 Abs.4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein - Westfalen in der zur Zeit gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Bergisch Gladbach am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

I. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2007 schließt im Erfolgsplan mit einem Verlust von 3.488.766 € ab.
Der Vermögensplan schließt deckungsgleich in den Einnahmen und Ausgaben ab.

Erfolgsplan	- Erträge	2.801.500 €
	- Aufwendungen	6.290.266 €
Vermögensplan	- Einnahmen	3.584.221 €
	- Ausgaben	3.584.221 €

II. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2007 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 5.000.000 € festgesetzt.

III. Der Wirtschaftsplan ist zu ändern, wenn das Jahresergebnis sich gegenüber dem Erfolgsplan um mehr als 5% verschlechtern wird und diese Verschlechterung die Haushaltslage der Stadt beeinträchtigt oder eine Änderung des Vermögensplans bedingt.
Gemäß §15 (3) EigVO sind bei der Ausführung des Erfolgsplans erfolgsgefährdende Mindererträge zu erwarten, so hat die Werkleitung den Gemeindedirektor unverzüglich zu unterrichten. Erfolgsgefährdende Mehraufwendungen bedürfen der Zustimmung des Werksausschusses, es sei denn, dass sie unabweisbar sind. Sind sie unabweisbar, so sind der Gemeindedirektor und der Werksausschuss unverzüglich zu unterrichten. Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Werksausschusses die des Gemeindedirektors; der Werksausschuss ist unverzüglich zu unterrichten. Im übrigen gelten die Bestimmungen des § 14 Abs. 2 der Eigenbetriebsverordnung.

IV. Der Höchstbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplans sowie der Verlustabdeckung des Erfolgsplans erforderlich sind, wird für 2007 auf 104.039 € festgesetzt.

Erfolgsplan
der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur /
Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“
für das
Wirtschaftsjahr 2007

A. Erfolgsplan 2007

GL-Kultur

Planzahlen GL-Kultur-Sparten

GL-Kultur Gesamt

	Plan 2007 Bücherei	Plan 2007 VHS	Plan 2007 Musikschule	Plan 2007 Kunst- u. Kultur	Plan 2007 Kulturbüro	Plan 2007 GL-Kultur	Plan 2006 GL-Kultur	Ergebnis 2005 GL-Kultur
1. Summe Umsatzerlöse	204.050,00	1.137.500,00	1.242.350,00	46.000,00	20.000,00	2.649.900,00	2.499.422,00	2.661.195,11
2. Summe Sonstige betriebliche Erträge	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	32.000,00	35.416,29
Summe Betriebliche Erträge (Pos. 1-2)	222.550,00	1.137.500,00	1.242.350,00	46.000,00	20.000,00	2.668.400,00	2.531.422,00	2.696.611,40
3. Summe Materialaufwand	20.018,00	468.800,00	241.637,00	12.500,00	117.189,00	860.144,00	860.070,00	943.608,30
4. Summe Personalaufwand	644.321,00	760.500,00	1.717.950,00	380.000,00	66.362,00	3.569.133,00	3.842.880,00	3.981.442,16
5. Summe Abschreibungen	155.000,00	30.000,00	16.000,00	10.000,00	0,00	211.000,00	282.500,00	241.778,00
6. Summe Betriebsaufwand	348.718,00	386.500,00	134.487,00	332.100,00	100.000,00	1.301.805,00	1.298.578,00	1.438.099,91
7. Summe Geschäftsaufwand	40.963,00	73.200,00	67.590,00	28.320,00	61.211,00	271.284,00	294.952,00	256.532,14
Summe Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	1.209.020,00	1.719.000,00	2.177.664,00	762.920,00	344.762,00	6.213.366,00	6.578.980,00	6.861.460,51
8. Summe Zinsen und ähnliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-77.965,32
9. Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.500,00	15.000,00	14.900,00	14.000,00	2.500,00	73.900,00	40.000,00	52.955,45
10. Summe Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.013.920,00	-596.500,00	-950.164,00	-730.920,00	-327.262,00	-3.618.766,00	-4.087.558,00	-4.295.769,88
11. Summe Ausserordentliche Erträge	81.000,00	22.000,00	25.000,00	5.000,00	0,00	133.000,00	162.500,00	132.666,94
12. Summe Ausserordentliche Aufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	6.000,00	9.014,74
13. Summe Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge Gesamt	303.600,00	1.159.500,00	1.267.400,00	51.000,00	20.000,00	2.801.500,00	2.693.922,00	2.751.313,02
Summe Aufwendungen Gesamt	1.236.520,00	1.737.000,00	2.192.564,00	776.920,00	347.262,00	6.290.266,00	6.624.980,00	6.923.430,70
14. Summe Ergebnis Jahresgewinn /-verlust	-932.920,00	-577.500,00	-925.164,00	-725.920,00	-327.262,00	-3.488.766,00	-3.931.058,00	-4.172.117,68

A. Erfolgsplan 2007
Stadtbücherei

1. Umsatzerlöse

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
8100000 Entgelte/Ausweisgebühren	90.000,00	132.500,00	157.822,21
8100010 Bestsellergebühren	30.000,00	0,00	0,00
8100020 Internetgebühren	2.200,00	0,00	0,00
8101000 Mahngebühren	30.000,00	0,00	0,00
8102000 Reparaturerrlöse	700,00	2.300,00	4.641,53
8103000 Gebühren	0,00	2.000,00	-22,00
8104000 Erlöse aus Vermietungen	950,00	950,00	1.390,90
8141000 Verkaufserlöse	0,00	0,00	340,92
8310000 Erstattung Löwenpass	1.000,00	500,00	960,00
8352000 Erstattung Sonstiges	0,00	0,00	30.053,21
8353000 Erstattung Personalkosten	47.000,00	22.422,00	41.652,31
8400000 Spenden	0,00	0,00	2.000,00
a) 8580000 Sonstige Einnahmen	2.200,00	2.500,00	5.528,15
Summe: Umsatzerlöse	204.050,00	163.172,00	244.367,23

2. Sonstige betriebliche Erträge

b) 2743000 Kreisumlagen	18.500,00	32.000,00	32.935,89
8510000 Versicherungsleistungen			
Summe: Sonstige betriebliche Erträge	18.500,00	32.000,00	32.935,89
Summe: Erträge Gesamt	222.550,00	195.172,00	277.303,12

3. Materialaufwand

4125000 Aushilfslöhne	0,00	6.000,00	6.849,00
4410000 Künstlerhonorare	0,00	13.000,00	18.296,27
4411000 Künstlersozialabgabe	0,00	0,00	257,50
4430000 Dozenten honorare	0,00	0,00	2.400,00
4610000 Sonstige Werbekosten	1.700,00	5.000,00	2.484,10
4613000 Plakate	0,00	0,00	1.165,65
c) 4780000 Transporte, Kurierdienste	2.100,00	2.100,00	2.840,50
4802000 Reparatur techn. Anlagen und Geräte	1.030,00	2.000,00	1.002,40
4803000 Wartung techn. Anlagen und Geräte	188,00	1.500,00	384,33
4980000 Betriebsbedarf	15.000,00	26.720,00	16.006,21
4983000 Lehr- und Lernmittel	0,00	0,00	5,15
Summe: Materialaufwand Gesamt	20.018,00	56.320,00	51.691,11

4. Personalaufwand

d) 4120000 Löhne und Gehälter	496.695,00	575.464,00	672.657,23
4120100 AG-Anteil Soz.Vers. Angestellte	106.518,00	117.905,00	144.169,12
4120200 ZVK Angestellte	36.817,00	10.907,00	49.154,15
4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1	806,00	980,00	1.094,04
4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1	3.485,00	3.557,00	4.429,23
4124000 Offener Urlaub	0,00	0,00	1.492,00
4235000 Veränderung Alternteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-35.915,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	644.321,00	708.813,00	837.080,77

A. Erfolgsplan 2007
Stadtbücherel

5. Abschreibungen

4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen
 4201000 Abschreibungen, immaterielle
 4203000 Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter unter 410 €

Summe: Abschreibungen

6. Betriebsaufwand

4210000 Mieten
 4220000 Mietnebenkosten
 4230000 Heizung
 4240000 Strom
 4245000 Wasser
 4250000 Reinigung
 4260000 Instandhaltung betriebliche Räume
 4270000 Gebäudeversicherung
 4280000 Sonstige Raumkosten
 4281000 Wartung Haustechnik
 4800000 Reparatur /Instandhaltung BGA
 e) 4921000 Leitungskosten (DV-Systeme)
 f) 4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände
 4985000 Arbeitsmittel
 4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges
 4988000 Wartung EDV
 4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand

Summe: Betriebsaufwand

7. Geschäftsaufwand

g) 4360000 Versicherungen
 4380000 Beiträge
 4390000 Sonstige Ausgaben
 4640000 Repräsentationskosten
 4650000 Fortbildung
 4660000 Reisekosten
 4910000 Porto
 4920000 Telefon, Fax, Internet
 h) 4922000 Rundfunkgebühren
 4930000 Bürobedarf
 4940000 Fachliteratur
 4950000 Beratungs-/Prüfungskosten
 4955000 Buchführungskosten
 4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs

Summe: Geschäftsaufwand

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	155.000,00	180.000,00	157.854,00
	0,00	0,00	18.722,00
	0,00	0,00	5.530,00
Summe: Abschreibungen	155.000,00	180.000,00	182.106,00
	261.100,00	294.000,00	293.807,64
	9.673,00	0,00	17.180,68
	11.000,00	9.100,00	10.826,65
	16.295,00	10.500,00	16.514,24
	1.650,00	1.500,00	1.609,74
	16.605,00	16.000,00	25.692,44
	0,00	0,00	650,67
	0,00	0,00	2.503,88
	1.600,00	1.500,00	1.806,40
	3.615,00	3.615,00	3.219,28
	2.000,00	2.000,00	2.530,37
	4.580,00	3.500,00	7.062,66
	5.200,00	3.463,00	2.471,59
	0,00	0,00	136,12
	400,00	0,00	385,21
	15.000,00	14.500,00	46.093,81
			57,04
Summe: Betriebsaufwand	348.718,00	359.678,00	432.548,42
	16.300,00	16.300,00	13.676,02
g)	500,00	500,00	1.081,53
	0,00	0,00	34,23
	500,00	500,00	2.156,48
	300,00	300,00	140,00
	400,00	0,00	988,03
	3.000,00	4.420,00	6.301,50
	2.963,00	3.500,00	3.638,79
	800,00	1.800,00	1.815,48
	1.500,00	3.000,00	1.768,75
	2.500,00	2.500,00	1.930,13
	10.000,00	10.000,00	4.568,92
	2.000,00	2.001,00	12.325,26
	200,00	200,00	92,55
Summe: Geschäftsaufwand	40.963,00	45.021,00	50.517,67
Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	1.209.020,00	1.349.832,00	1.553.943,97

A. Erfolgsplan 2007
Stadtbücherei

8. Zinsen und ähnliche Erträge

2650000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge
 2670000 Ertrag aus Rückgriffforderung

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan
 4992000 Zinsaufwand für Vermögensplan

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

11. Ausserordentliche Erträge

2502000 Erträge Auflösung Investitionszuschüsse
 2520000 Periodenfremde Erträge
 2710000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Summe: Ausserordentliche Erträge

12. Ausserordentliche Aufwendungen

2020000 Periodenfremde Aufwendungen
 2400000 Forderungsverluste

Summe: Ausserordentliche Aufwendungen

Summe: Ausserordentliches Ergebnis

13. Interne Leistungsverrechnung

7100000 Erlöse aus interner Leistungsverrechnung
 7600000 Kosten für interne Leistungsverrechnung

Summe: Interne Leistungsverrechnung

Summe Erträge Gesamt

Summe Aufwendungen Gesamt

14. Ergebnis

Summe: Jahresgewinn / -verlust

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	50,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	-19.276,00
	50,00	0,00	-19.276,00
	12.500,00	5.000,00	12.576,92
	15.000,00	5.000,00	0,00
	27.500,00	10.000,00	12.576,92
	-1.013.920,00	-1.164.660,00	-1.308.493,77
	81.000,00	40.000,00	81.232,00
	0,00	0,00	60,32
	0,00	0,00	1.019,65
	81.000,00	40.000,00	82.311,97
	0,00	0,00	1.780,12
	0,00	0,00	249,87
	0,00	0,00	2.029,99
	81.000,00	40.000,00	80.281,98
	0,00	0,00	66,28
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	66,28
	303.600,00	235.172,00	340.405,37
	1.236.520,00	1.359.832,00	1.568.550,88
	-932.920,00	-1.124.660,00	-1.228.145,51

A. Erfolgsplan 2007

Volkehohechule

1. Umsatzerlöse

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
a) 8100000 Entgelte	755.000,00	600.000,00	681.250,66
8141000 Verkaufserlöse	1.000,00	2.000,00	533,50
8310000 Erstattung Löwenpass	4.500,00	3.000,00	4.470,25
b) 8320000 Landeszuweisungen	280.000,00	334.400,00	337.076,00
8331000 Erstattung Mitgliedsgemeinden	34.000,00	30.000,00	34.046,24
8350000 Erstattung Sprachverband	0,00	5.000,00	8.027,60
8351000 Erstattung Prüfungsgebühren	5.000,00	5.000,00	4.035,00
d) 6352000 Erstattung Sonstige	25.000,00	75.000,00	22.886,15
8353000 Erstattung Personalkosten	0,00	0,00	4.211,88
8560000 Raummieten	12.000,00	10.000,00	8.254,66
8580000 Sonstige Einnahmen	10.000,00	7.500,00	9.162,82
8581000 Erlöse Studienreisen	7.500,00	5.000,00	7.434,70
8582000 Erlöse aus Inseraten	3.500,00	3.500,00	3.500,00
8591000 Personal aus Auftragsmaßnahmen	0,00	0,00	73.425,38
8592000 Dozenten aus Auftragsmaßnahmen	0,00	0,00	6.996,97
Summe: Umsatzerlöse	1.137.500,00	1.080.400,00	1.205.311,81

2. Sonstige betriebliche Erträge

8510000 Versicherungsleistungen	0,00	0,00	0,00
Summe: Erträge Gesamt	1.137.500,00	1.080.400,00	1.205.311,81

3. Materialaufwand

4125000 Aushilfslöhne	500,00	1.500,00	714,50
4126000 Pauschallohnsteuer Aushilfslöhne	0,00	0,00	127,01
4395000 Prüfungskosten/Zertifikate	9.000,00	9.000,00	9.079,75
4411000 Künstlersozialabgabe	800,00	500,00	848,59
e) 4430000 Dozenten honorare	415.000,00	415.000,00	470.502,82
4610000 Sonstige Werbekosten	1.500,00		2.458,34
f) 4612000 Prospekte, Programme	28.000,00	32.000,00	26.278,45
4780000 Transporte, Kurierdienste	0,00	0,00	74,91
4802000 Reparatur techn. Anlagen und Geräte	2.000,00	0,00	1.748,94
4803000 Wartung techn. Anlagen und Geräte	1.000,00	1.000,00	696,99
4983000 Lehr- und Lernmittel	11.000,00	13.500,00	10.856,17
Summe: Materialaufwand Gesamt	488.800,00	472.500,00	523.384,47

4. Personalaufwand

g) 4115000 Besoldung	103.000,00	0,00	75.790,97
4120000 Löhne und Gehälter	470.000,00	707.500,00	530.011,24
h) 4115200 Versorgungskasse Beamte	46.000,00	70.000,00	34.260,00
4115400 Aufwand Altersversorgung Beamte	0,00	0,00	800,71
4115500 Veränderung Pensionsrückstellung	0,00	0,00	9.873,00
i) 4120100 AG-Anteil Soz. Vers. Angestellte	85.000,00	0,00	99.947,73
4120200 ZVK Angestellte	32.500,00	0,00	32.370,51
j) 4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1	21.000,00	18.000,00	15.234,25
k) 4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1	3.000,00	0,00	3.415,50
4124000 Offener Urlaub	0,00	0,00	-9.229,00
4121500 Veränderung Beihilfe-Rückstellungen	0,00	0,00	19.851,00
4235000 Veränderung Allerteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-13.400,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	780.500,00	796.600,00	798.925,91

A. Erfolgsplan 2007
Volkshochschule

5. Abschreibungen

4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen
 4201000 Abschreibungen, immaterielle
 4203000 Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter unter 410 €

Summe: Abschreibungen

6. Betriebsaufwand

4210000 Mieten
 4220000 Mietnebenkosten
 4230000 Heizung
 4240000 Strom
 4250000 Reinigung
 4260000 Instandhaltung betriebliche Räume
 l) 4270000 Gebäudeversicherung
 4280000 Sonstige Raumkosten
 4281000 Wartung Haustechnik
 4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände
 4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges
 m) 4988000 Wartung EDV
 2460000 Wertberichtigung auf Forderungen
 4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand

Summe: Betriebsaufwand

7. Geschäftsaufwand

4360000 Versicherungen
 4380000 Beiträge
 n) 4390000 Sonstige Ausgaben
 4650000 Fortbildung
 4660000 Reisekosten
 4690000 Veranstaltungskosten
 4910000 Porto
 4920000 Telefon, Fax, Internet
 4922000 Rundfunkgebühren
 4930000 Bürobedarf
 4950000 Beratungs-/Prüfungskosten
 4955000 Buchführungskosten
 4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs
 4971000 Vollstreckungskosten
 4987000 Stellenausschreibungen

Summe: Geschäftsaufwand

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	<u>30.000,00</u>	<u>70.000,00</u>	<u>29.025,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.109,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>442,00</u>
	<u>30.000,00</u>	<u>70.000,00</u>	<u>31.576,00</u>
	290.000,00	290.000,00	282.844,28
	14.000,00	0,00	13.784,38
	7.000,00	8.000,00	7.547,02
	13.500,00	22.500,00	12.048,28
	45.000,00	50.000,00	46.988,12
	5.000,00	5.000,00	3.416,01
	0,00	4.000,00	0,00
	2.000,00	2.000,00	1.882,77
	2.500,00	2.500,00	2.673,15
	2.000,00	1.700,00	2.116,86
	2.500,00	5.000,00	2.365,43
	3.000,00	1.200,00	3.173,62
	0,00	0,00	1.000,00
	0,00	0,00	85,39
	<u>386.500,00</u>	<u>389.900,00</u>	<u>379.925,31</u>
	7.500,00	7.500,00	7.354,09
	6.500,00	6.500,00	6.479,83
	5.000,00	0,00	30.675,90
	2.000,00	2.500,00	2.033,04
	4.500,00	2.500,00	5.221,04
	15.000,00	15.500,00	0,00
	7.000,00	15.000,00	6.556,26
	6.000,00	0,00	5.829,29
	600,00	0,00	570,17
	3.000,00	7.000,00	2.922,75
	4.500,00	12.000,00	4.568,92
	10.000,00	1.001,00	12.325,26
	1.500,00	1.000,00	1.529,84
	100,00	0,00	73,10
	0,00	0,00	14,64
	<u>73.200,00</u>	<u>70.501,00</u>	<u>88.154,13</u>
	<u>1.719.000,00</u>	<u>1.798.401,00</u>	<u>1.819.965,82</u>

A. Erfolgsplan 2007

Volkshochschule

8. Zinsen und ähnliche Erträge

2650000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	64,97
2670000 Ertrag aus Rückgrifforderung	0,00	0,00	-3.500,00

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

0,00 0,00 -3.435,03

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan	12.500,00	5.000,00	12.576,92
4992000 Zinsaufwand für Vermögensplan	2.500,00	5.000,00	0,00

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

15.000,00 10.000,00 12.576,92

10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

-596.500,00 -728.001,00 -630.665,89

11. Ausserordentliche Erträge

2502000 Erträge Auflösung Investitionszuschüsse	16.000,00	10.000,00	16.001,00
2520000 Periodenfremde Erträge	1.000,00	1.000,00	456,21
2530000 Neutrale Erträge	5.000,00	5.000,00	0,00
2710000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.019,65
8939000 Auflösung Rücklage	0,00	75.000,00	0,00

Summe: Ausserordentliche Erträge

22.000,00 91.000,00 17.476,86

12. Ausserordentliche Aufwendungen

2020000 Periodenfremde Aufwendungen	3.000,00	5.000,00	2.350,66
2400000 Forderungsverluste	0,00	1.000,00	164,00

Summe: Ausserordentliche Aufwendungen

3.000,00 6.000,00 2.514,66

Summe: Ausserordentliches Ergebnis

19.000,00 85.000,00 14.962,20

13. Interne Leistungsverrechnung

7100000 Erlöse aus interner Leistungsverrechnung			
7600000 Kosten für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	416,28
	0,00	0,00	0,00

Summe: Interne Leistungsverrechnung

0,00 0,00 -416,28

Summe Erträge Gesamt

1.158.500,00 1.171.400,00 1.219.363,64

Summe Aufwendungen Gesamt

1.797.000,00 1.814.401,00 1.835.057,40

14. Ergebnis

Summe: Jahresgewinn / -verlust

-577.500,00 -643.001,00 -616.120,04

A. Erfolgsplan 2007**Musikschule****1. Umsatzerlöse**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
a) 8100000 Entgelte	1.152.500,00	1.121.050,00	1.077.059,44
8104000 Erlöse aus Vermietungen	7.300,00	0,00	7.280,08
8310000 Erstattung Löwenpass	8.000,00	10.000,00	7.830,57
8320000 Landeszuweisungen	16.000,00	15.000,00	15.837,90
8331000 Erstattung Mitgliedsgemeinden	9.000,00	9.000,00	9.000,00
8352000 Erstattung Sonstige	1.000,00	0,00	502,77
8353000 Erstattung Personalkosten	4.050,00	0,00	3.737,60
8560000 Raummieten	500,00	7.300,00	435,00
8580000 Sonstige Einnahmen	18.000,00	18.000,00	10.537,10
8400000 Spenden	0,00	0,00	489,10
8561000 Instrumentenmiete	11.000,00	15.500,00	9.520,00
8592000 Dozenten aus Auftragsmaßnahmen	15.000,00		12.460,00
Summe: Umsatzerlöse	1.242.350,00	1.195.850,00	1.154.689,56

2. Sonstige betriebliche Erträge

8510000 Versicherungsleistungen	0,00	0,00	2.480,40
Summe: Erträge Gesamt	1.242.350,00	1.195.850,00	1.157.169,96

3. Materialaufwand

4125000 Aushilfslöhne	500,00	1.000,00	210,00
4410000 Künstlerhonorare	4.000,00	4.200,00	3.080,25
4411000 Künstlersozialabgabe	12.000,00	9.000,00	12.217,19
b) 4430000 Dozenten honorare	220.037,00	170.370,00	222.385,39
4610000 Sonstige Werbekosten	1.000,00	1.500,00	1.712,39
4612000 Prospekte, Programme	750,00	600,00	773,56
4613000 Plakate	350,00	1.500,00	289,80
4802000 Reparatur techn. Anlagen und Geräte	500,00	0,00	473,70
4803000 Wartung techn. Anlagen und Geräte	1.500,00	0,00	1.746,67
4980000 Betriebsbedarf	1.000,00	2.700,00	901,28
4983000 Lehr- und Lernmittel	0,00	0,00	4,60
Summe: Materialaufwand Gesamt	241.637,00	190.870,00	243.794,83

4. Personalaufwand

4110000 Löhne	16.000,00	17.000,00	15.590,53
4115000 Besoldung	24.000,00	32.000,00	23.496,01
4120000 Gehälter	1.275.000,00	1.305.000,00	1.291.167,67
4110100 AG-Anteil Soz. Vers. Arbeiter	3.250,00	0,00	3.251,28
4110200 ZVK Arbeiter	1.200,00	0,00	1.184,25
4115200 Versorgungskasse Beamte	12.000,00	15.000,00	11.648,40
4115400 Aufwand Altersversorgung Beamte	500,00	0,00	478,08
4115500 Veränderung Pensionsrückstellung	0,00	0,00	4.153,00
4120100 AG-Anteil Soz. Vers. Angestellte	273.000,00	365.000,00	277.987,63
4120200 ZVK Angestellte	94.000,00	0,00	96.265,66
4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1	6.000,00	0,00	6.170,26
4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1	13.000,00	20.000,00	12.579,28
4121500 Veränderung Beihilfe-Rückstellungen	0,00	0,00	-24.674,00
4235000 Veränderung Alterzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-27.785,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	1.717.950,00	1.754.000,00	1.691.513,05

A. Erfolgsplan 2007**Musikschule****5. Abschreibungen**

4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen

Summe: Abschreibungen**6. Betriebsaufwand**

4210000 Mieten

4220000 Mietnebenkosten

4230000 Heizung

4240000 Strom

4250000 Reinigung

4260000 Instandhaltung betriebliche Räume

4280000 Sonstige Raumkosten

4800000 Reparatur /Instandhaltung BGA

4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände

4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges

4988000 Wartung EDV

4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand

Summe: Betriebsaufwand**7. Geschäftsaufwand**

4360000 Versicherungen

4380000 Beiträge

4390000 Sonstige Ausgaben

4650000 Fortbildung

4660000 Reisekosten

4690000 Veranstaltungskosten

4910000 Porto

4920000 Telefon, Fax, Internet

4922000 Rundfunkgebühren

4930000 Bürobedarf

4940000 Fachliteratur

4950000 Beratungs-/Prüfungskosten

4955000 Buchführungskosten

4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs

4971000 Vollstreckungskosten

Summe: Geschäftsaufwand**Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	16.000,00	17.000,00	18.555,00
Summe: Abschreibungen	16.000,00	17.000,00	18.555,00
	105.500,00	110.000,00	105.641,24
	2.400,00	0,00	2.390,58
	10.000,00	10.000,00	10.891,12
	7.500,00	8.500,00	7.466,44
	1.400,00	1.400,00	1.426,67
	500,00	1.500,00	622,34
	200,00	0,00	199,15
	2.127,00	8.000,00	2.397,42
	2.800,00	0,00	2.711,74
	360,00	0,00	360,00
	1.700,00	0,00	1.733,27
	0,00	0,00	15,80
Summe: Betriebsaufwand	134.487,00	139.400,00	135.855,77
	17.500,00	18.500,00	17.855,03
	1.510,00	1.500,00	1.425,48
	14.800,00	250,00	16.882,60
	3.000,00	3.000,00	3.321,20
	2.000,00	2.000,00	2.134,02
	1.000,00	27.620,00	901,66
	5.000,00	4.600,00	5.218,79
	2.400,00	4.100,00	2.429,06
	70,00	0,00	63,84
	2.000,00	5.000,00	2.228,14
	300,00	0,00	0,00
	4.500,00	6.000,00	4.568,92
	12.000,00	2.000,00	12.325,25
	1.500,00	2.500,00	1.731,23
	10,00	10,00	8,50
Summe: Geschäftsaufwand	87.590,00	77.080,00	71.093,72
Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	2.177.664,00	2.178.350,00	2.160.812,37

A. Erfolgsplan 2007

Musikschule

8. Zinsen und ähnliche Erträge

2650000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge
 2670000 Ertrag aus Rückgriffsforderung

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan
 4992000 Zinsaufwand für Vermögensplan

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit****11. Ausserordentliche Erträge**

2502000 Erträge Auflösung Investitionszuschüsse
 2520000 Periodenfremde Erträge
 2710000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen
 8939000 Auflösung Rücklage

Summe: Ausserordentliche Erträge**12. Ausserordentliche Aufwendungen**

2020000 Periodenfremde Aufwendungen

Summe: Ausserordentliche Aufwendungen**Summe: Ausserordentliches Ergebnis****13. Interne Leistungsverrechnung**

7100000 Erlöse aus interner Leistungsverrechnung
 7600000 Kosten für interne Leistungsverrechnung

Summe: Interne Leistungsverrechnung**Summe Erträge Gesamt****Summe Aufwendungen Gesamt****14. Ergebnis****Summe: Jahresgewinn / -verlust**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	50,00	0,00	28,71
	0,00	0,00	-73.107,00
<u>Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-73.078,29</u>
	12.500,00	5.000,00	12.576,92
	2.400,00	5.000,00	0,00
<u>Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>14.900,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>12.576,92</u>
<u>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-950.164,00</u>	<u>-992.500,00</u>	<u>-1.089.297,62</u>
	23.500,00	17.000,00	23.435,94
	1.500,00	1.000,00	786,03
	0,00	3.500,00	1.519,65
<u>Summe: Ausserordentliche Erträge</u>	<u>25.000,00</u>	<u>21.500,00</u>	<u>25.741,62</u>
	0,00	0,00	441,00
<u>Summe: Ausserordentliche Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>441,00</u>
<u>Summe: Ausserordentliches Ergebnis</u>	<u>25.000,00</u>	<u>21.500,00</u>	<u>25.300,62</u>
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	1.495,65
<u>Summe: Interne Leistungsverrechnung</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.495,65</u>
<u>Summe Erträge Gesamt</u>	<u>1.267.400,00</u>	<u>1.217.350,00</u>	<u>1.109.833,29</u>
<u>Summe Aufwendungen Gesamt</u>	<u>2.192.564,00</u>	<u>2.188.350,00</u>	<u>2.173.830,29</u>
<u>14. Ergebnis</u>	<u>-925.164,00</u>	<u>-971.000,00</u>	<u>-1.065.492,65</u>

A. Erfolgsplan 2007**Kunst- und Kulturbesitz****1. Umsatzerlöse**

a	8100000	Entgelte
b	8141000	Verkaufserlöse
c	8560000	Raummieten
	8580000	Sonstige Einnahmen
d	8900000	Eigenverbrauch

Summe: Umsatzerlöse**2. Sonstige betriebliche Erträge****Summe: Erträge Gesamt****3. Materialaufwand**

4410000	Künstlerhonorare
4610000	Sonstige Werbekosten
4612000	Prospekte, Programme
4613000	Plakate
4614000	Kataloge
4780000	Transporte, Kurierdienste
4802000	Reparatur techn. Anlagen und Geräte
4803000	Wartung techn. Anlagen und Geräte
4980000	Betriebsbedarf
4983000	Lehr- und Lernmittel

Summe: Materialaufwand Gesamt**4. Personalaufwand**

4110000	Löhne
4110100	AG-Anteil Soz.Vers. Arbeiter
4110200	ZVK Arbeiter
4115000	Besoldung
4120000	Gehälter
4115200	Versorgungskasse Beamte
4115400	Aufwand Altersversorgung Beamte
4120100	AG-Anteil Soz.Vers. Angestellte
4120200	ZVK Angestellte
4121000	Beihilfen lt. Abrechnung von FB1
4122000	Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1
4124000	Offener Urlaub
4121500	Veränderung Beihilfe-Rückstellungen
4235000	Veränderung Alternteilzeit-Rückstellungen

Summe: Personalaufwand Gesamt

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	30.000,00	32.000,00	27.313,00
	2.000,00	4.000,00	1.742,50
	10.000,00	20.000,00	16.652,00
	0,00	0,00	3.273,01
	4.000,00	4.000,00	7.846,00
<u>Summe: Umsatzerlöse</u>	<u>46.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>56.826,51</u>
	0,00	0,00	0,00
<u>Summe: Erträge Gesamt</u>	<u>46.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>56.826,51</u>
	0,00	500,00	70,00
	500,00	2.000,00	71,92
	2.000,00	4.000,00	0,00
	0,00	1.000,00	0,00
	0,00	0,00	147,83
	0,00	0,00	278,15
	2.000,00	6.000,00	1.505,26
	1.000,00	0,00	5.317,40
	7.000,00	7.000,00	7.856,87
	0,00	0,00	9,49
<u>Summe: Materialaufwand Gesamt</u>	<u>12.500,00</u>	<u>20.500,00</u>	<u>15.256,92</u>
	0,00	0,00	71.258,97
	0,00	0,00	14.755,58
	0,00	0,00	5.246,06
	0,00	0,00	57.556,29
	360.000,00	505.800,00	285.110,57
	15.000,00	15.000,00	13.704,00
	0,00	0,00	786,62
	0,00	0,00	65.320,77
	0,00	0,00	14.900,58
	0,00	0,00	5.611,25
	5.000,00	12.000,00	3.298,49
	0,00	0,00	-5.868,00
	0,00	0,00	26.685,00
	0,00	0,00	-10.600,00
<u>Summe: Personalaufwand Gesamt</u>	<u>380.000,00</u>	<u>532.800,00</u>	<u>547.766,18</u>

A. Erfolgsplan 2007
Kunst- und Kulturbesitz

5. Abschreibungen

4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen
 4201000 Abschreibungen, immaterielle
 4203000 Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter unter 410 €

Summe: Abschreibungen

6. Betriebsaufwand

4210000 Mieten
 4230000 Heizung
 4240000 Strom
 4245000 Wasser
 4250000 Reinigung
 4270000 Gebäudeversicherung
 4280000 Sonstige Raumkosten
 4281000 Wartung Haustechnik
 4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände
 4985000 Arbeitsmittel
 4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges
 4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand

Summe: Betriebsaufwand

7. Geschäftsaufwand

4360000 Versicherungen
 4380000 Beiträge
 4390000 Sonstige Ausgaben
 4640000 Repräsentationskosten
 4650000 Fortbildung
 4660000 Reisekosten
 4910000 Porto
 4920000 Telefon, Fax, Internet
 4930000 Bürobedarf
 4940000 Fachliteratur
 4950000 Beratungs-/Prüfungskosten
 4955000 Buchführungskosten
 4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs

Summe: Geschäftsaufwand

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	10.000,00	15.500,00	8.068,00
	0,00	0,00	1.360,00
	0,00	0,00	113,00
Summe	10.000,00	15.500,00	9.541,00
	257.000,00	337.000,00	338.467,76
	20.000,00	16.000,00	19.040,45
	14.000,00	13.000,00	13.680,44
	3.000,00	2.000,00	2.885,71
	9.000,00	10.000,00	8.792,46
	11.000,00	9.000,00	11.006,44
	2.000,00	1.000,00	2.390,94
	14.000,00	18.000,00	12.736,75
	1.300,00	0,00	1.251,86
	500,00	3.000,00	130,61
	300,00	600,00	70,68
	0,00	0,00	0,45
Summe	332.100,00	409.600,00	410.454,55
	10.000,00	12.500,00	9.786,89
	170,00	170,00	135,00
	1.000,00	0,00	851,97
	0,00	500,00	0,00
	0,00	1.000,00	0,00
	2.000,00	2.000,00	6.465,79
	3.000,00	3.000,00	2.575,25
	4.000,00	4.000,00	5.212,89
	2.000,00	3.000,00	1.264,52
	1.000,00	1.000,00	1.150,14
	2.000,00	2.000,00	4.568,91
	3.000,00	3.000,00	12.325,23
	150,00	150,00	45,65
Summe	28.320,00	32.320,00	44.382,24
Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	762.920,00	1.010.720,00	1.027.400,89

A. Erfolgsplan 2007
Kunst- und Kulturbesitz

8. Zinsen und ähnliche Erträge

2670000 Ertrag aus Rückgrifforderung

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan
 4992000 Zinsaufwand für Vermögensplan

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

11. Ausserordentliche Erträge

2502000 Erträge Auflösung Investitionszuschüsse
 2520000 Periodenfremde Erträge
 2710000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Summe: Ausserordentliche Erträge

12. Ausserordentliche Aufwendungen

2020000 Periodenfremde Aufwendungen

Summe: Ausserordentliche Aufwendungen

Summe: Ausserordentliches Ergebnis

13. Interne Leistungsverrechnung

7100000 Erlöse aus interner Leistungsverrechnung
 7600000 Kosten für interne Leistungsverrechnung

Summe: Interne Leistungsverrechnung

Summe Erträge Gesamt

Summe Aufwendungen Gesamt

14. Ergebnis

Summe: Jahresgewinn / -verlust

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	0,00	0,00	-10.600,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-10.600,00</u>
	12.500,00	5.000,00	12.576,92
	1.500,00	5.000,00	0,00
	<u>14.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>12.576,92</u>
	<u>-730.920,00</u>	<u>-960.720,00</u>	<u>-993.751,30</u>
	5.000,00	10.000,00	5.113,00
	0,00	0,00	3,85
	0,00	0,00	2.019,64
	<u>5.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>7.136,49</u>
	0,00	0,00	4.029,09
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.029,09</u>
	<u>5.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>3.107,40</u>
	0,00	0,00	1.845,65
	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.845,65</u>
	<u>51.000,00</u>	<u>70.000,00</u>	<u>53.363,00</u>
	<u>776.920,00</u>	<u>1.020.720,00</u>	<u>1.044.006,90</u>
	<u>-725.920,00</u>	<u>-950.720,00</u>	<u>-988.798,25</u>

A. Erfolgsplan 2007**Kulturbüro****1. Umsatzerlöse**

a) 8560000 Raummieten

Summe: Umsatzerlöse**2. Sonstige betriebliche Erträge****Summe: Erträge Gesamt****3. Materialaufwand**

b) 4500000 Zuschüsse Kulturveranstaltungen

Summe: Materialaufwand Gesamt**4. Personalaufwand**

4115000 Besoldung

4120000 Gehälter

4115200 Versorgungskasse Beamte

4115400 Aufwand Altersversorgung Beamte

4115500 Veränderung Pensionsrückstellung

4120100 AG-Anteil Soz.Vers. Angestellte

4120200 ZVK Angestellte

4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1

4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1

4121500 Veränderung Beihilfe-Rückstellungen

c) **Summe: Personalaufwand Gesamt****5. Abschreibungen****6. Betriebsaufwand**

d) 4210000 Mieten

e) 4220000 Mietnebenkosten

Summe: Betriebsaufwand**7. Geschäftsaufwand**

f) 4390000 Sonstige Ausgaben

4690000 Veranstaltungskosten

4950000 Beratungs-/Prüfungskosten

4955000 Buchführungskosten

Summe: Geschäftsaufwand

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
	20.000,00	0,00	0,00
Summe: Umsatzerlöse	20.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Summe: Erträge Gesamt	20.000,00	0,00	0,00
	117.189,00	119.880,00	109.480,97
Summe: Materialaufwand Gesamt	117.189,00	119.880,00	109.480,97
	0,00	0,00	20.620,28
	0,00	0,00	29.326,56
	0,00	0,00	10.963,20
	0,00	0,00	217,85
	0,00	0,00	25.156,00
	0,00	0,00	5.981,71
	0,00	0,00	2.228,66
	0,00	0,00	3.951,69
	0,00	0,00	462,30
	0,00	0,00	7.248,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	66.362,00	51.767,00	106.156,25
	100.000,00	0,00	56.023,40
	0,00	0,00	23.292,46
Summe: Betriebsaufwand	100.000,00	0,00	79.315,86
	45.461,00	56.180,00	1.029,38
	12.850,00	12.850,00	455,00
	1.000,00	0,00	1.000,00
	1.900,00	1.000,00	1.900,00
Summe: Geschäftsaufwand	61.211,00	70.030,00	4.384,38

A. Erfolgsplan 2007

Kulturbüro

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)**8. Zinsen und ähnliche Erträge**

2670000 Ertrag aus Rückgriffsforderung

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit****11. Ausserordentliche Erträge****Summe: Ausserordentliche Erträge****12. Ausserordentliche Aufwendungen****Summe: Ausserordentliche Aufwendungen****Summe: Ausserordentliches Ergebnis****13. Interne Leistungsverrechnung****Summe: Interne Leistungsverrechnung****Summe Erträge Gesamt****Summe Aufwendungen Gesamt****14. Ergebnis****Summe: Jahresgewinn / -verlust**

Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
<u>344.762,00</u>	<u>241.677,00</u>	<u>299.337,46</u>
0,00	0,00	28.424,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.424,00</u>
2.500,00	0,00	2.647,77
<u>2.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.647,77</u>
<u>-327.262,00</u>	<u>-241.677,00</u>	<u>-273.561,23</u>
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.424,00</u>
<u>347.262,00</u>	<u>241.677,00</u>	<u>301.985,23</u>
<u>-327.262,00</u>	<u>-241.677,00</u>	<u>-273.561,23</u>

Erläuterungen zu den Ansätzen im Erfolgsplan

Stadtbücherei

1. Umsatzerlöse

- a) 8580000 1.000€ FB 4 Holocaustgedenktag , 500€ Flohmarkt, 700€ Erstattung Kurierdienst

2. Sonstige betriebliche Erträge

- b) 2743000 Beteiligung der Kommunen an der Bildstelle

3. Materialaufwand

- c) 4780000 700€ werden von FB 1 erstattet

4. Personalaufwand

- d) 4120000 0,8% Erhöhung eingeplant
ab 2007 ohne Spielverleih

6. Betriebsaufwand

- e) 4921000 inkl. Mehrwertsteuererhöhung
f) 4960000 Miete für Kopierer, PC und Drucker

7. Geschäftsaufwand

- g) 4380000 Verein der Bibliotheken Deutschland
h) 4922000 ein Großteil der Geräte wurde abgemeldet

Volkshochschule

1. Umsatzerlöse

- a) 8100000 inkl. Zuschüsse "Bundesamt für Migration und Flüchtlinge" (BAMF)
b) 8320000 18% Kürzung; Basis 2000
c) 8350000 wird unmittelbar auf Konto 8100000 gebucht
d) 8352000 Projektmittel

3. Materialaufwand

- e) 4430000 Wegfall "OWI"
f) 4612000 mit den Konten Plakate und Kataloge

4. Personalaufwand

- g) 4120000 Wegfall Projekt "Ost-West-Integration" (OWI)
h) 4115200 10,75% Erhöhung
i) 4120100 Wegfall "OWI"
j) 4121000 Erhöhung laut FB 1
k) 4122000 Senkung laut FB 1

6. Betriebsaufwand

- l) 4270000 ist in Konto Mietenebenkosten enthalten
m) 4988000 VHS-EDV-Programm WINBASys

7. Geschäftsaufwand

- n) 4390000 Ausgaben werden vermehrt auf Konto 4690000 (Veranstaltungskosten) gebucht

Erläuterungen zu den Ansätzen im Erfolgsplan

Musikschule

1. Umsatzerlöse

- a) 8100000 Entgelterhöhungen sind zum 01.04.2007 geplant

3. Materialaufwand

- b) 4430000 Dozenten honorare sind in TN-Entgelten enthalten, Abbau von BAT-Stellen

Kulturbüro

1. Umsatzerlöse

- a) 8560000 Einnahmen aus dem Vermietungsgeschäft Erdgeschoss Villa Zanders

3. Materialaufwand

- b) 4500000 2005 wurden 45.180€ auf dieses Konto anstatt auf das Konto "Sonstige Ausgaben" gebucht

4. Personalaufwand

- c) 2005 wurden für 8 Monate Frau Binz und Frau Sommer gleichzeitig beschäftigt-
Frau Sommer ist zum 30.11.2005 aus dem Kulturbüro ausgeschieden

6. Betriebsaufwand

- d) 4210000 ab 01.01.2007 übernimmt das Kulturbüro die Miete für das Erdgeschoss der Villa Zanders
sowie die Kosten für die Aufstellung der Vitrinen mit der Fossilienammlung im Bergischen Löwen
e) 4220000 2005 wurde auf dieses Konto anstatt auf das Konto "Zuschüsse" gebucht
2005 wurde auf dieses Konto anstatt auf das Konto "Zuschüsse" gebucht

7. Geschäftsaufwand

- g) 4390000 2005 wurden 45.180€ auf das Konto "Zuschüsse" anstatt auf dieses Konto gebucht

Vermögensplan
der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur /
Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“
für das
Wirtschaftsjahr 2007

B. Vermögensplan 2007

Maßnahmen		Ansätze 2007 Euro	2006 Euro	IST 2005 Euro
Stadtbücherei	<u>Einnahmen</u>			
	Kredite	60.224	63.297	139.537
	städtischer Verlustausgleich	925.500	1.052.000	1.052.000
	Summe Einnahmen	985.724	1.115.297	1.191.537
	<u>Ausgaben</u>			
	Medieneinkauf	-90.000	-85.000	-115.169
	EDV-Software	-2.500	-2.500	-9.490
	EDV-Hardware, Einrichtung	-30.000	-30.000	-14.878
	Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans	-4.304	-1.313	-3.370
	Verlust Erfolgsplan	-858.920	-1.022.994	-1.127.272
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
Summe Ausgaben	-985.724	-1.141.807	-1.270.179	
Volkshochschule	<u>Einnahmen</u>			
	Kredite	21.815	40.913	5.779
	städtischer Verlustausgleich	577.500	577.500	577.500
	Summe Einnahmen	599.315	618.413	583.279
	<u>Ausgaben</u>			
	Software, Lizenzen	0	0	-234
	bewegliches Sachanlagevermögen	-35.000	-22.500	-5.545
	Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans	-815	-836	-140
	Verlust Erfolgsplan	-563.500	-593.001	-600.545
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
	Summe Ausgaben	-599.315	-616.337	-606.464
Haus der Musik	<u>Einnahmen</u>			
	Kredite	22.000	56.560	11.449
	Zuwendungen des Fördervereins	4.500	0	4.325
	städtischer Verlustausgleich	922.000	962.500	1.002.500
	Summe Einnahmen	948.500	1.019.060	1.018.274
	<u>Ausgaben</u>			
	Bestände, Ausstattung,			
	bewegliches Sachanlagevermögen	-22.000	-35.000	-11.449
	Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans	-1.336	-1.136	-276
	Verlust Erfolgsplan	-925.164	-971.000	-1.065.485
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
Summe Ausgaben	-948.500	-1.007.136	-1.077.210	

B. Vermögensplan 2007

Maßnahmen		Ansätze 2007 Euro	2006 Euro	IST 2005 Euro
Kunst- und Kulturbesitz	<u>Einnahmen</u>			
	Kredite	0	0	0
	städtischer Verlustausgleich	723.420	987.420	1.031.420
	Summe Einnahmen	723.420	987.420	1.031.420
	<u>Ausgaben</u>			
	EDV-Software			
	bewegliches Sachanlagevermögen	-2.500	-2.500	-113
	Anschaffung von Kunstwerken	0	-27.200	0
	Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans	0	0	0
	Verlust Erfolgsplan bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen	-720.920	-945.220	-984.370
Summe Ausgaben	-723.420	-974.920	-984.483	
Kulturbüro	<u>Einnahmen</u>			
	städtischer Verlustausgleich	327.262	240.677	260.289
	Kredite	0	1.010	0
	Summe Einnahmen	327.262	241.687	260.289
	<u>Ausgaben</u>			
Verlust Erfolgsplan	-327.262	-241.677	-273.561	
Summe Ausgaben	-327.262	-241.677	-273.561	
<u>GL-Kultur Gesamt</u>	<u>Summe Einnahmen</u>	3.584.221	3.981.877	4.084.799
	<u>Summe Ausgaben</u>	-3.584.221	-3.981.877	-4.211.897

Stellenübersicht
der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur /
Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“
für das
Wirtschaftsjahr 2007

**C. Stellenübersicht GL-Kultur
für das Wirtschaftsjahr 2007 mit Vorjahresvergleich**

		Angestelltenstellen (BAT)											Arbeiter/ Reinigung 1a	
		I/a	Ia	Ib	II	III	IVa	IVb	Vb	Vc	VIb	VII	VIII	
Stadtbücherei		0	0	1	0	0	2,5	3	1	4,5	2,5	0	0	
	Vorjahr	0	0	1	0	0	2,5	3	1	4,5	4,5	0	0	
1 Stelle=15 Wo.Std./1Stelle=36 Wo.Std.														
Volkshochschule				1	4	1				1	1	0,5		
	Vorjahr			1	4	Inh. II					2	0,5	0,5	
1 Stelle=15 Wo.Std./1Stelle=36 Wo.Std.														
Haus der Musik				1		1		25,23	1,1				0,52	0,63
	Vorjahr	1				1		25,53	1,1				0,52	0,63
Kunst- und Kulturbesitz					0,5					1	1	1	3,5	1,5
	Vorjahr				0,5					1	2	1	3,5	1,5
Kulturbüro							0,5			*				
	Vorjahr						0,5			*				
19,25 WoStd.														
GI-Kultur Gesamt		0	0	3	4,5	2	3	28,23	2,1	6,5	4,5	1,5	4,02	2,13
	Vorjahr	1	0	2	4,5	2	3	29,78	3,1	5,5	8,5	1,5	4,52	2,13

0

		Beamte							
		A15	A14	A12	A11	A10	A9	A8	A7
Stadtbücherei									
	Vorjahr								
Volkshochschule					0,5		1	1	1
	Vorjahr				0,5			1	1
Haus der Musik						1			1
	Vorjahr								
Kunst- und Kulturbesitz			1						
	Vorjahr		1						
Kulturbüro		0	0	0	0	0	1 *	0	0
	Vorjahr		0				1 *	0	
GI-Kultur Gesamt		0	1	0	0,5	0	2	1	2
	Vorjahr	0	1	0	0,5	1	1	1	1

* 80 % der Stelle gehören dem Kulturbüro, 20 % verbleiben im kameralen Haushalt.
Eine Verrechnung erfolgt am Jahresende

Investitionsplan
der städtischen Kultureinrichtung
„GL-Kultur /
Kulturbetrieb Bergisch Gladbach“

D. Investitionsplanung für die Jahre 2006-2010

Maßnahmen	Gesamtkosten	Ansätze					IST 2005
	2006-2010 Euro	2006 Euro	2007 Euro	2008 Euro	2009 Euro	2010 Euro	Euro
Stadtbücherei							
Medieneinkauf	465.000	85.000	90.000	95.000	100.000	95.000	115.169
Einrichtungen / EDV-Hardware	122.500	30.000	2.500	30.000	30.000	30.000	14.878
EDV-Software	40.000	2.500	30.000	2.500	2.500	2.500	9.490
Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	26.146	1.313	4.304	5.767	6.498	8.264	3.370
Verlust Erfolgsplan	4.406.147	1.022.994	858.920	844.233	840.000	840.000	1.127.272
bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	5.059.793	1.141.807	985.724	977.500	978.998	975.764	1.270.179
Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plans	505.783	63.297	60.224	127.500	128.998	125.764	139.537
städtischer Verlustausgleich	4.527.500	1.052.000	925.500	850.000	850.000	850.000	1.052.000
Summe Einnahmen:	5.033.283	1.115.297	985.724	977.500	978.998	975.764	1.191.537
Volkshochschule							
Einrichtungsgegenstände	177.500	22.500	35.000	35.000	50.000	35.000	5.779
Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	7.954	836	815	1.583	2.452	2.268	140
Verlust Erfolgsplan	2.881.501	593.001	563.500	575.000	575.000	575.000	600.545
bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	3.066.955	616.337	599.315	611.583	627.452	612.268	606.464
Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plans	181.531	40.913	21.815	34.083	49.952	34.768	5.779
städtischer Verlustausgleich	2.887.500	577.500	577.500	577.500	577.500	577.500	577.500
Summe Einnahmen:	3.069.031	618.413	599.315	611.583	627.452	612.268	583.279
Kunst- und Kulturbesitz							
Ankauf von Kunstwerken	27.200	27.200	0	0	0	0	0
Einrichtung Museen	12.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	113
Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	398	0	0	113	123	162	0
Verlust Erfolgsplan	3.712.937	945.220	720.920	701.000	683.297	662.500	984.370
bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	3.753.035	974.920	723.420	703.613	685.920	665.162	984.483
Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plans	4.435	0	0	193	2.500	1.742	0
städtischer Verlustausgleich	3.761.100	987.420	723.420	703.420	683.420	663.420	1.031.420
Summe Einnahmen:	3.765.535	987.420	723.420	703.613	685.920	665.162	1.031.420

D. Investitionsplanung für die Jahre 2006-2010

Maßnahmen		Gesamtkosten	Ansätze					IST 2005
		2006-2010 Euro	2006 Euro	2007 Euro	2008 Euro	2009 Euro	2010 Euro	Euro
Haus der Musik	Noten, Bücher	26.000	5.000	6.000	5.000	5.000	5.000	333
	Hardware, Software f. Vernetzung d. Fachleiter	20.000	0	0	0	10.000	10.000	0
	Ersatzbeschaffung Mietinstrumente	41.000	0	0	11.000	15.000	15.000	0
	Ersatz Unterrichtsinstrumente	50.000	0	0	20.000	15.000	15.000	0
	Softwareaktualisierung	15.500	2.500	4.000	4.000	2.500	2.500	0
	Ersatz Büroausstattung	15.000	15.000	0	0	0	0	388
	Ersatz Hardware	5.000	0	0	0	5.000	0	0
	Ersatzbeschaffung Instrumente, Büro	24.500	12.500	12.000	0	0	0	10.728
	Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	9.935	1.136	1.336	1.809	2.575	3.079	276
	Verlust Erfolgsplan	4.414.276	971.000	925.164	850.191	850.000	817.921	1.065.485
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	4.621.211	1.007.136	948.500	892.000	905.075	868.500	1.077.210	
	Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plan	174.135	56.560	22.000	0	48.075	47.500	11.449
	städtischer Verlustausgleich	4.454.500	962.500	922.000	892.000	857.000	821.000	1.002.500
	Zuwendungen des Fördervereins	4.500		4.500				4.325
Summe Einnahmen:	4.633.135	1.019.060	948.500	892.000	905.075	868.500	1.018.274	
Kulturbüro								
	Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	0	0	0	0	0	0	0
	Verlust Erfolgsplan	1.446.187	241.677	327.262	342.416	267.416	267.416	273.561
	Summe Ausgaben:	1.446.187	241.677	327.262	342.416	267.416	267.416	273.561
	Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plan	1.010	1.010	0	0	0	0	0
	städtischer Verlustausgleich	1.445.187	240.677	327.262	342.416	267.416	267.416	260.289
Summe Einnahmen:	1.446.197	241.687	327.262	342.416	267.416	267.416	260.289	
GL-Kultur	Gesamtausgaben	17.947.181	3.981.877	3.584.221	3.527.112	3.464.861	3.389.110	4.211.897
	Gesamteinnahmen	17.947.181	3.981.877	3.584.221	3.527.112	3.464.861	3.389.110	4.084.799

"GL - Kultur/ Kulturbetrieb Bergisch Gladbach"
Bilanz zum 31. Dezember 2005

AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2005 €	31.12.2004 €		31.12.2005 €	31.12.2004 €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.166,00	36.492,00	I. Stammkapital		
II. Sachanlagen			II. Rücklagen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	743.155,00	810.518,00	1. Allgemeine Rücklage	6.353,54	276.963,53
	766.321,00	847.010,00	2. Investitionsrücklage	134.688,64	134.688,64
B. Umlaufvermögen			III. Gewinn/Verlust		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Jahresverlust	-4.172.117,68	-4.015.476,24
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.060,04	31.307,99		-4.031.075,50	-3.603.824,07
- davon m. einer Restlaufzeit v. mehr als einem			B. Sonderposten aus Investitionszuschüssen	344.597,00	466.048,54
Jahr: EUR 0,00 (Vj. TEUR 0)					
2. Forderungen an die Stadt	258.496,32	356.143,85	C. Rückstellungen		
- davon m. einer Restlaufzeit v. mehr als einem			1. Pensionsrückstellungen	68.374,00	29.192,00
Jahr: EUR 239.826,00 (Vj. TEUR 318)			2. sonstige Rückstellungen	508.811,59	589.400,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.942,63	2.170,88		577.185,59	618.592,00
- davon m. einer Restlaufzeit v. mehr als einem			D. Verbindlichkeiten		
Jahr: EUR 1.942,63 (Vj. TEUR 2)			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung	135.759,17	108.585,20
	303.498,99	389.622,72	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	8.734,18	52.470,98	Jahr: EUR 135.759,17 (Vj.: TEUR 109)		
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	47.151,17	163.009,89	2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	4.019.832,73	3.728.136,77
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem		
			Jahr: EUR 4.019.832,73 (Vj.: TEUR 3.728)		
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	9.069,35	11.475,15
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem		
			Jahr: EUR 9.069,35 (Vj.: TEUR 11)		
			- davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vj.: 0)		
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
			EUR 0,00 (Vj.: 0)		
				4.164.661,25	3.848.197,12
SUMME AKTIVA	1.125.705,34	1.452.113,59	E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	70.337,00	123.100,00
			SUMME PASSIVA	1.125.705,34	1.452.113,59

Anlagen

II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2005

GL-Kultur/Kulturbetrieb der Stadt Bergisch Gladbach

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2005

	GL-Kultur	
	2005	2004
	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	2.589.516,91	2.740.316,81
2. Sonst. Betr. Erträge	355.613,43	346.853,32
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-64.147,23	-87.548,19
b) Aufwendungen für bezogene Waren	<u>-879.461,07</u>	<u>-721.027,47</u>
	-943.608,30	-808.575,66
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-3.032.581,32	-3.394.318,49
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-1.036.288,84	-954.895,80
- davon für Altersversorgung:		
EUR 362.198,42 (Vj.: TEUR 260)		
	<u>-4.068.870,16</u>	<u>-4.349.214,29</u>
5. Abschreibungen	-241.778,00	-360.715,00
- davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB: EUR 0,00 (Vj. TEUR 0)		
- davon nach § 254 HGB: EUR 0,00 (Vj. TEUR)		
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.810.129,79	-1.584.183,19
7. Zinsen und ähnliche Erträge	93,68	41,77
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.955,45	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.172.117,68	-4.015.476,24
10. außerordentliches Ergebnis		
11. Jahresverlust	<u>-4.172.117,68</u>	<u>-4.015.476,24</u>