

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 kameralen 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 3.468.502 € ab. Der Vermögensplan schließt deckungsgleich in den Einnahmen und Ausgaben ab.

Erfolgsplan	- Erträge	2.821.500 €
	- Aufwendungen	6.290.002 €
Vermögensplan	- Einnahmen	3.538.589 €
	- Ausgaben	3.538.589 €

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 79.039 € festgesetzt.

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

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

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	224.050,00	1.137.500,00	1.242.350,00	46.000,00	20.000,00	2.669.900,00	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)	242.550,00	1.137.500,00	1.242.350,00	46.000,00	20.000,00	2.688.400,00	2.531.422,00	2.696.611,40
3. Summe Materialaufwand	20.580,00	468.800,00	241.637,00	12.500,00	102.189,00	845.706,00	860.070,00	943.608,30
4. Summe Personalaufwand	671.398,00	760.500,00	1.696.277,00	358.327,00	66.362,00	3.552.864,00	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	361.568,00	386.500,00	134.487,00	332.100,00	100.000,00	1.314.655,00	1.298.578,00	1.438.099,91
7. Summe Geschäftsaufwand	42.688,00	73.200,00	67.590,00	28.320,00	66.211,00	278.009,00	294.952,00	256.532,14
Summe Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	1.251.234,00	1.719.000,00	2.155.991,00	741.247,00	334.762,00	6.202.234,00	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	27.868,00	15.000,00	14.900,00	14.000,00	2.500,00	74.268,00	40.000,00	52.955,45
10. Summe Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.036.502,00	-596.500,00	-928.491,00	-709.247,00	-317.262,00	-3.588.002,00	-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	10.500,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	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	323.600,00	1.159.500,00	1.267.400,00	51.000,00	20.000,00	2.821.500,00	2.693.922,00	2.751.313,02
Summe Aufwendungen Gesamt	1.289.602,00	1.737.000,00	2.170.891,00	755.247,00	337.262,00	6.290.002,00	6.624.980,00	6.923.430,70
14. Summe Ergebnis Jahresgewinn /-verlust	-966.002,00	-577.500,00	-903.491,00	-704.247,00	-317.262,00	-3.468.502,00	-3.931.058,00	-4.172.117,68

A. Erfolgsplan 2007**Stadtbücherei****1. Umsatzerlöse**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
8100000 Entgelte/Ausweisgebühren	110.000,00	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 Reparaturertlöse	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	224.050,00	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	242.550,00	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	750,00	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	20.580,00	56.320,00	51.691,11

4. Personalaufwand

d) 4120000 Löhne und Gehälter	515.700,00	575.464,00	672.657,23
4120100 AG-Anteil Soz.Vers. Angestellte	112.450,00	117.905,00	144.169,12
4120200 ZVK Angestellte	38.957,00	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 Alterteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-35.915,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	671.398,00	708.813,00	837.080,77

A. Erfolgsplan 2007**Stadtbücherei****5. Abschreibungen**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen	155.000,00	180.000,00	157.854,00
4201000 Abschreibungen, immaterielle	0,00	0,00	18.722,00
4203000 Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter unter 410 €	0,00	0,00	5.530,00

Summe: Abschreibungen

155.000,00	180.000,00	182.106,00
-------------------	-------------------	-------------------

6. Betriebsaufwand

4210000 Mieten	250.300,00	294.000,00	293.807,64
4220000 Mietnebenkosten	19.969,00	0,00	17.180,68
4230000 Heizung	11.000,00	9.100,00	10.826,65
4240000 Strom	20.075,00	10.500,00	16.514,24
4245000 Wasser	1.650,00	1.500,00	1.609,74
4250000 Reinigung	23.218,00	16.000,00	25.692,44
4260000 Instandhaltung betriebliche Räume	0,00	0,00	650,67
4270000 Gebäudeversicherung	0,00	0,00	2.503,88
4280000 Sonstige Raumkosten	1.600,00	1.500,00	1.806,40
4281000 Wartung Haustechnik	3.615,00	3.615,00	3.219,28
4800000 Reparatur /Instandhaltung BGA	2.000,00	2.000,00	2.530,37
e) 4921000 Leitungskosten (DV-Systeme)	7.541,00	3.500,00	7.062,66
f) 4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände	5.200,00	3.463,00	2.471,59
4985000 Arbeitsmittel	0,00	0,00	136,12
4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges	400,00	0,00	385,21
4988000 Wartung EDV	15.000,00	14.500,00	46.093,81
4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand			57,04

Summe: Betriebsaufwand

361.568,00	359.678,00	432.548,42
-------------------	-------------------	-------------------

7. Geschäftsaufwand

g) 4360000 Versicherungen	16.300,00	16.300,00	13.676,02
4380000 Beiträge	500,00	500,00	1.081,53
4390000 Sonstige Ausgaben	0,00	0,00	34,23
4640000 Repräsentationskosten	500,00	500,00	2.156,48
4650000 Fortbildung	300,00	300,00	140,00
4660000 Reisekosten	400,00	0,00	988,03
4910000 Porto	3.000,00	4.420,00	6.301,50
4920000 Telefon, Fax, Internet	4.688,00	3.500,00	3.638,79
h) 4922000 Rundfunkgebühren	800,00	1.800,00	1.815,48
4930000 Bürobedarf	1.500,00	3.000,00	1.768,75
4940000 Fachliteratur	2.500,00	2.500,00	1.930,13
4950000 Beratungs-/Prüfungskosten	10.000,00	10.000,00	4.568,92
4955000 Buchführungskosten	2.000,00	2.001,00	12.325,26
4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs	200,00	200,00	92,55

Summe: Geschäftsaufwand

42.688,00	45.021,00	50.517,67
------------------	------------------	------------------

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)

1.251.234,00	1.349.832,00	1.553.943,97
---------------------	---------------------	---------------------

A. Erfolgsplan 2007**Stadtbücherei****8. Zinsen und ähnliche Erträge**

2650000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50,00	0,00	0,00
2670000	Ertrag aus Rückgriffsforderung	0,00	0,00	-19.276,00

Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

50,00	0,00	-19.276,00
--------------	-------------	-------------------

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

4991000	Zinsaufwand für Erfolgsplan	12.500,00	5.000,00	12.576,92
4992000	Zinsaufwand für Vermögensplan	15.368,00	5.000,00	0,00

Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

27.868,00	10.000,00	12.576,92
------------------	------------------	------------------

10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

-1.036.502,00	-1.164.660,00	-1.308.493,77
----------------------	----------------------	----------------------

11. Ausserordentliche Erträge

2502000	Erträge Auflösung Investitionszuschüsse	81.000,00	40.000,00	81.232,00
2520000	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	60,32
2710000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.019,65

Summe: Ausserordentliche Erträge

81.000,00	40.000,00	82.311,97
------------------	------------------	------------------

12. Ausserordentliche Aufwendungen

2020000	Periodenfremde Aufwendungen	10.500,00	0,00	1.780,12
2400000	Forderungsverluste	0,00	0,00	249,87

Summe: Ausserordentliche Aufwendungen

10.500,00	0,00	2.029,99
------------------	-------------	-----------------

Summe: Ausserordentliches Ergebnis

70.500,00	40.000,00	80.281,98
------------------	------------------	------------------

13. Interne Leistungsverrechnung

7100000	Erlöse aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	66,28
7600000	Kosten für interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00

Summe: Interne Leistungsverrechnung

0,00	0,00	66,28
-------------	-------------	--------------

Summe Erträge Gesamt

323.600,00	235.172,00	340.405,37
-------------------	-------------------	-------------------

Summe Aufwendungen Gesamt

1.289.602,00	1.359.832,00	1.568.550,88
---------------------	---------------------	---------------------

14. Ergebnis**Summe: Jahresgewinn / -verlust**

-966.002,00	-1.124.660,00	-1.228.145,51
--------------------	----------------------	----------------------

inkl. Kosten für 3 weitere Quartale Bensberg **-94.187,00 € geändert:**
 Nachzahlung Nebenkosten und Strom (periodenfremde Aufwendungen) **-10.500,00 € geändert:**
 Erlöse Bensberg für 3 weitere Quartale **10.000,00 € geändert:**
 Einsparungen laut Vorlage **40.300,00 € geändert:**
 Einsparungen Personalkosten **21.673,00 € geändert:**

32.714,00 €

A. Erfolgsplan 2007**Volkshochschule****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
c) 8350000 Erstattung Sprachverband	0,00	5.000,00	8.027,60
8351000 Erstattung Prüfungsgebühren	5.000,00	5.000,00	4.035,00
d) 8352000 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 Pauschalloonsteuer 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 Dozentenonorare	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	1.746,94
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	468.800,00	472.500,00	523.384,47

4. Personalaufwand

4115000 Besoldung	103.000,00	0,00	75.790,97
g) 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 Alternteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-13.400,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	760.500,00	795.500,00	798.925,91

A. Erfolgsplan 2007**Volkshochschule****5. Abschreibungen**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
4202000 Abschreibungen auf Sachanlagen	30.000,00	70.000,00	29.025,00
4201000 Abschreibungen, immaterielle	0,00	0,00	2.109,00
4203000 Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter unter 410€	0,00	0,00	442,00

Summe: Abschreibungen

30.000,00	70.000,00	31.576,00
------------------	------------------	------------------

6. Betriebsaufwand

4210000 Mieten	290.000,00	290.000,00	282.844,28
4220000 Mietnebenkosten	14.000,00	0,00	13.784,38
4230000 Heizung	7.000,00	6.000,00	7.547,02
4240000 Strom	13.500,00	22.500,00	12.048,28
4250000 Reinigung	45.000,00	50.000,00	46.988,12
4260000 Instandhaltung betriebliche Räume	5.000,00	5.000,00	3.416,01
l) 4270000 Gebäudeversicherung	0,00	4.000,00	0,00
4280000 Sonstige Raumkosten	2.000,00	2.000,00	1.882,77
4281000 Wartung Haustechnik	2.500,00	2.500,00	2.673,15
4960000 Miete/Leasing f. Einrichtungsgegenstände	2.000,00	1.700,00	2.116,86
4986000 Kleinwerkzeuge, Gebrauchsmaterial, Sonstiges	2.500,00	5.000,00	2.365,43
m) 4988000 Wartung EDV	3.000,00	1.200,00	3.173,62
2460000 Wertberichtigung auf Forderungen	0,00	0,00	1.000,00
4205000 Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00	85,39

Summe: Betriebsaufwand

386.500,00	389.900,00	379.925,31
-------------------	-------------------	-------------------

7. Geschäftsaufwand

4360000 Versicherungen	7.500,00	7.500,00	7.354,09
4380000 Beiträge	6.500,00	6.500,00	6.479,83
n) 4390000 Sonstige Ausgaben	5.000,00	0,00	30.675,90
4650000 Fortbildung	2.000,00	2.500,00	2.033,04
4660000 Reisekosten	4.500,00	2.500,00	5.221,04
4690000 Veranstaltungskosten	15.000,00	15.500,00	0,00
4910000 Porto	7.000,00	15.000,00	6.556,26
4920000 Telefon, Fax, Internet	6.000,00	0,00	5.829,29
4922000 Rundfunkgebühren	600,00	0,00	570,17
4930000 Bürobedarf	3.000,00	7.000,00	2.922,75
4950000 Beratungs-/Prüfungskosten	4.500,00	12.000,00	4.568,92
4955000 Buchführungskosten	10.000,00	1.001,00	12.325,26
4970000 Nebenkosten des Geldverkehrs	1.500,00	1.000,00	1.529,84
4971000 Vollstreckungskosten	100,00	0,00	73,10
4987000 Stellenausschreibungen	0,00	0,00	14,64

Summe: Geschäftsaufwand

73.200,00	70.501,00	86.154,13
------------------	------------------	------------------

Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)

1.719.000,00	1.798.401,00	1.819.965,82
---------------------	---------------------	---------------------

A. Erfolgsplan 2007
Volkshochschule

8. Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
2650000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	64,97
2670000 Ertrag aus Rückgriffsforderung	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 -630.665,96

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
Summe: Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-416,28

Summe Erträge Gesamt

1.159.500,00 1.171.400,00 1.219.353,64

Summe Aufwendungen Gesamt

1.737.000,00 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

	<u>Plan</u> <u>2007</u> €	<u>Plan</u> <u>2006</u> €	<u>Ergebnis</u> <u>2005</u> €
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	1.259.500,00	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	268.350,00	365.000,00	277.987,63
4120200 ZVK Angestellte	92.477,00	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 Alternteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-27.785,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	1.696.277,00	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	67.590,00	77.080,00	71.093,72
Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)	2.155.991,00	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
Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50,00	0,00	-73.078,29
	12.500,00	5.000,00	12.576,92
	2.400,00	5.000,00	0,00
Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.900,00	10.000,00	12.576,92
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-928.491,00	-992.500,00	-1.089.297,62
	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
Summe: Ausserordentliche Erträge	25.000,00	21.500,00	25.741,62
	0,00	0,00	441,00
Summe: Ausserordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	441,00
Summe: Ausserordentliches Ergebnis	25.000,00	21.500,00	25.300,62
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	1.495,65
Summe: Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-1.495,65
Summe Erträge Gesamt	1.267.400,00	1.217.350,00	1.109.833,29
Summe Aufwendungen Gesamt	2.170.891,00	2.188.350,00	2.173.830,29
14. Ergebnis	-903.491,00	-971.000,00	-1.065.492,65

geändert: 21.673,00 € Einsparungen Personalkosten

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

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
a 8100000 Entgelte	30.000,00	32.000,00	27.313,00
b 8141000 Verkaufserlöse	2.000,00	4.000,00	1.742,50
c 8560000 Raummieten	10.000,00	20.000,00	16.652,00
8580000 Sonstige Einnahmen	0,00	0,00	3.273,01
d 8900000 Eigenverbrauch	4.000,00	4.000,00	7.846,00
Summe: Umsatzerlöse	46.000,00	60.000,00	56.826,51

2. Sonstige betriebliche Erträge**Summe: Erträge Gesamt**

0,00 0,00 0,00

46.000,00 60.000,00 56.826,51**3. Materialaufwand**

4410000 Künstlerhonorare	0,00	500,00	70,00
4610000 Sonstige Werbekosten	500,00	2.000,00	71,92
4612000 Prospekte, Programme	2.000,00	4.000,00	0,00
4613000 Plakate	0,00	1.000,00	0,00
4614000 Kataloge	0,00	0,00	147,83
4780000 Transporte, Kurierdienste	0,00	0,00	278,15
4802000 Reparatur techn. Anlagen und Geräte	2.000,00	6.000,00	1.505,26
4803000 Wartung techn. Anlagen und Geräte	1.000,00	0,00	5.317,40
4980000 Betriebsbedarf	7.000,00	7.000,00	7.856,87
4983000 Lehr- und Lernmittel	0,00	0,00	9,49
Summe: Materialaufwand Gesamt	12.500,00	20.500,00	15.256,92

4. Personalaufwand

4110000 Löhne	0,00	0,00	71.258,97
4110100 AG-Anteil Soz.Vers. Arbeiter	0,00	0,00	14.755,58
4110200 ZVK Arbeiter	0,00	0,00	5.246,06
4115000 Besoldung	0,00	0,00	57.556,29
4120000 Gehälter	338.327,00	505.800,00	285.110,57
4115200 Versorgungskasse Beamte	15.000,00	15.000,00	13.704,00
4115400 Aufwand Altersversorgung Beamte	0,00	0,00	786,62
4120100 AG-Anteil Soz.Vers. Angestellte	0,00	0,00	65.320,77
4120200 ZVK Angestellte	0,00	0,00	14.900,58
4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1	0,00	0,00	5.611,25
4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1	5.000,00	12.000,00	3.298,49
4124000 Offener Urlaub	0,00	0,00	-5.868,00
4121500 Veränderung Beihilfe-Rückstellungen	0,00	0,00	26.685,00
4235000 Veränderung Alternteilzeit-Rückstellungen	0,00	0,00	-10.600,00
Summe: Personalaufwand Gesamt	358.327,00	532.800,00	547.766,18

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
	<u>10.000,00</u>	<u>15.500,00</u>	<u>9.541,00</u>
	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
	<u>332.100,00</u>	<u>409.600,00</u>	<u>410.454,55</u>
	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
	<u>28.320,00</u>	<u>32.320,00</u>	<u>44.382,24</u>
	<u>741.247,00</u>	<u>1.010.720,00</u>	<u>1.027.400,89</u>

A. Erfolgsplan 2007**Kunst- und Kulturbesitz****8. 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

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>-709.247,00</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>755.247,00</u>	<u>1.020.720,00</u>	<u>1.044.006,90</u>
	<u>-704.247,00</u>	<u>-950.720,00</u>	<u>-988.798,25</u>

geändert: 21.673,00 € Einsparungen Personalkosten

A. Erfolgsplan 2007**Kulturbüro**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
<u>1. Umsatzerlöse</u>			
a) 8560000 Raummieten	20.000,00	0,00	0,00
<u>Summe: Umsatzerlöse</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>2. Sonstige betriebliche Erträge</u>			
	0,00	0,00	0,00
<u>Summe: Erträge Gesamt</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>3. Materialaufwand</u>			
b) 4500000 Zuschüsse Kulturveranstaltungen	102.189,00	119.880,00	109.480,97
<u>Summe: Materialaufwand Gesamt</u>	<u>102.189,00</u>	<u>119.880,00</u>	<u>109.480,97</u>
<u>4. Personalaufwand</u>			
4115000 Besoldung	0,00	0,00	20.620,28
4120000 Gehälter	0,00	0,00	29.326,56
4115200 Versorgungskasse Beamte	0,00	0,00	10.963,20
4115400 Aufwand Altersversorgung Beamte	0,00	0,00	217,85
4115500 Veränderung Pensionsrückstellung	0,00	0,00	25.156,00
4120100 AG-Anteil Soz. Vers. Angestellte	0,00	0,00	5.981,71
4120200 ZVK Angestellte	0,00	0,00	2.228,66
4121000 Beihilfen lt. Abrechnung von FB1	0,00	0,00	3.951,69
4122000 Personalnebenkosten lt. Abrechnung von FB1	0,00	0,00	462,30
4121500 Veränderung Beihilfe-Rückstellungen	0,00	0,00	7.248,00
c) <u>Summe: Personalaufwand Gesamt</u>	<u>66.362,00</u>	<u>51.767,00</u>	<u>106.156,25</u>
<u>5. Abschreibungen</u>			
<u>6. Betriebsaufwand</u>			
d) 4210000 Mieten	100.000,00	0,00	56.023,40
e) 4220000 Mietnebenkosten	0,00	0,00	23.292,46
<u>Summe: Betriebsaufwand</u>	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>79.315,86</u>
<u>7. Geschäftsaufwand</u>			
f) 4390000 Sonstige Ausgaben	50.461,00	56.180,00	1.029,38
4690000 Veranstaltungskosten	12.850,00	12.850,00	455,00
4950000 Beratungs-/Prüfungskosten	1.000,00	0,00	1.000,00
4955000 Buchführungskosten	1.900,00	1.000,00	1.900,00

A. Erfolgsplan 2007**Kulturbüro**

	Plan 2007 €	Plan 2006 €	Ergebnis 2005 €
<u>Summe: Geschäftsaufwand</u>	<u>66.211,00</u>	<u>70.030,00</u>	<u>4.384,38</u>
<u>Summe: Betriebliche Aufwendungen (Pos. 3-7)</u>	<u>334.762,00</u>	<u>241.677,00</u>	<u>299.337,46</u>
<u>8. Zinsen und ähnliche Erträge</u>			
2670000 Ertrag aus Rückgriffsforderung	0,00	0,00	28.424,00
<u>Summe: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.424,00</u>
<u>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
4991000 Zinsaufwand für Erfolgsplan	2.500,00	0,00	2.647,77
<u>Summe: Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>2.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.647,77</u>
<u>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-317.262,00</u>	<u>-241.677,00</u>	<u>-273.561,23</u>
<u>11. Ausserordentliche Erträge</u>			
<u>Summe: Ausserordentliche Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>12. Ausserordentliche Aufwendungen</u>			
<u>Summe: Ausserordentliche Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Summe: Ausserordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>13. Interne Leistungsverrechnung</u>			
<u>Summe: Interne Leistungsverrechnung</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Summe Erträge Gesamt</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.424,00</u>
<u>Summe Aufwendungen Gesamt</u>	<u>337.262,00</u>	<u>241.677,00</u>	<u>301.985,23</u>
<u>14. Ergebnis</u>	<u>-317.262,00</u>	<u>-241.677,00</u>	<u>-273.561,23</u>
<u>Summe: Jahresgewinn / -verlust</u>	<u>-317.262,00</u>	<u>-241.677,00</u>	<u>-273.561,23</u>

geändert: Zuschüsse Kulturveranstaltungen um 15.000€ gekürzt

15.000,00

geändert: Sonstige Ausgaben um 5.000€ erhöht

-5.000,00

10.000,00

Erläuterungen zu den Ansätzen im Erfolgsplan

Stadtbücherei

1. Umsatzerlöse

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

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 Drucke

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 Dozentenonorare sind in TN-Entgelten enthalten, Abbau von BAT-Stelle

Kulturbüro

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 die Kosten für die Aufstellung
der Vitrinen mit der Fossiliensammlung im Bergischen Löwer

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

f) 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	35.224	63.297	139.537
	städtischer Verlustausgleich	958.214	1.052.000	1.052.000
	Summe Einnahmen	993.438	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	-5.000	-30.000	-14.878
	Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans	-3.936	-1.313	-3.370
	Verlust Erfolgsplan	-892.002	-1.022.994	-1.127.272
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
Summe Ausgaben	-993.438	-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	900.327	962.500	1.002.500
	Summe Einnahmen	926.827	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	-903.491	-971.000	-1.065.485
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
Summe Ausgaben	-926.827	-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	701.747	987.420	1.031.420
	Summe Einnahmen	701.747	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	-699.247	-945.220	-984.370
	bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen			
Summe Ausgaben	-701.747	-974.920	-984.483	
Kulturbüro	<u>Einnahmen</u>			
	städtischer Verlustausgleich	317.262	240.677	260.289
	Kredite	0	1.010	0
	Summe Einnahmen	317.262	241.687	260.289
	<u>Ausgaben</u>			
Verlust Erfolgsplan	-317.262	-241.677	-273.561	
Summe Ausgaben	-317.262	-241.677	-273.561	
<u>GL-Kultur Gesamt</u>	<u>Summe Einnahmen</u>	3.538.589	3.981.877	4.084.799
	<u>Summe Ausgaben</u>	-3.538.589	-3.981.877	-4.211.897

Bei der Stadtbücherei geändert:

Ausgaben für EDV-Hardware und Einrichtung von 30.000€ um 25.000€ auf 5.000€ vermindert
Kreditaufnahme von 60.224€ um 25.000€ auf 35.224€ vermindert
Tilgungskosten für Kredite des Vermögensplans von 4.304€ um 368€ auf 3.936€ vermindert
städtischer Verlustausgleich von 925.500€ um 32.714.€ auf 958.214€ erhöht

Beim Haus der Musik geändert:

städtischer Verlustausgleich von 922.000€ um 21.673€ auf 900.327€ vermindert

Bei Kunst- und Kulturbesitz geändert:

städtischer Verlustausgleich von 723.420€ um 21.673€ auf 701.747€ vermindert

Beim Kulturbüro geändert:

städtischer Verlustausgleich von 327.262€ um 10.000€ auf 317.262€ vermindert

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	la	lb	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	
		1 Stelle=15 Wo.Std./1Stelle=36 Wo.Std.												
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		
		Inh. II 26,75 WoStd.												
Vorjahr				1	4	1		1,25	1		2	0,5	0,5	
		Inh. II 19,25/32 WoStd. nicht besetzt												
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				*			
		19,25 WoStd.												
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
Vorjahr						1			
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 kameraleen Haushalt.
Eine Verrechnung erfolgt am Jahresende

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

D. Investitionsplanung für die Jahre 2006-2010

Maßnahmen	<u>Gesamtkosten</u>	<u>Ansätze</u>					<u>IST 2005</u>
	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
EDV-Software	122.500	30.000	2.500	30.000	30.000	30.000	14.878
Einrichtungen / EDV-Hardware	15.000	2.500	5.000	2.500	2.500	2.500	9.490
Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	25.778	1.313	3.936	5.767	6.498	8.264	3.370
Verlust Erfolgsplan	4.439.229	1.022.994	892.002	844.233	840.000	840.000	1.127.272
bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	5.067.507	1.141.807	993.438	977.500	978.998	975.764	1.270.179
Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plans	480.783	63.297	35.224	127.500	128.998	125.764	139.537
städtischer Verlustausgleich	4.560.214	1.052.000	958.214	850.000	850.000	850.000	1.052.000
Summe Einnahmen:	5.040.997	1.115.297	993.438	977.500	978.998	975.764	1.191.537
Anmerkung:	Die Ansätze EDV-Software 2008 ff müssen im Wirtschaftsplan 2008 noch kalkuliert werden.						
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.Plan	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	3.691.264	945.220	699.247	701.000	683.297	662.500	984.370
bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen							
Summe Ausgaben:	3.731.362	974.920	701.747	703.613	685.920	665.162	984.483
Kredite zur Finanzierung der Ausgaben i. Inv.Plan	4.435	0	0	193	2.500	1.742	0
städtischer Verlustausgleich	3.739.427	987.420	701.747	703.420	683.420	663.420	1.031.420
Summe Einnahmen:	3.743.862	987.420	701.747	703.613	685.920	665.162	1.031.420

D. Investitionsplanung für die Jahre 2006-2010

Maßnahmen		<u>Gesamtkosten</u>	<u>Ansätze</u>				<u>IST 2005</u>	
		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 bereinigt um erwirtschaftete Abschreibungen	4.392.603	971.000	903.491	850.191	850.000	817.921	1.065.485
Summe Ausgaben:	4.599.538	1.007.136	926.827	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	4.432.827	962.500	900.327	892.000	857.000	821.000	1.002.500
	Zuwendungen des Fördervereins	4.500		4.500				4.325
Summe Einnahmen:	4.611.462	1.019.060	926.827	892.000	905.075	868.500	1.018.274	
Kulturbüro	Tilgungskosten für Kredite des Investitionsplans	0	0	0	0	0	0	0
	Verlust Erfolgsplan	801.663	241.677	-317.262	342.416	267.416	267.416	273.561
	Summe Ausgaben:	1.436.187	241.677	317.262	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	1.435.187	240.677	317.262	342.416	267.416	267.416	260.289
Summe Einnahmen:	1.436.197	241.687	317.262	342.416	267.416	267.416	260.289	
GL-Kultur	Gesamtausgaben	17.901.549	3.981.877	3.538.589	3.527.112	3.464.861	3.389.110	4.211.897
	Gesamteinnahmen	17.901.549	3.981.877	3.538.589	3.527.112	3.464.861	3.389.110	4.084.799