



Foto: Peter Grün

Wirtschaftsplan 2018

Entwurf

KULTUR123 STADT RÜSSELSHEIM

KULTUR & THEATER
VOLKSHOCHSCHULE
MUSIKSCHULE
STADTBÜCHEREI

Inhaltsübersicht zum Wirtschaftsplan 2018

Bemerkungen und Erläuterungen

- 1. Gesetzliche Grundlagen**
- 2. Wirtschaftsjahr 2018**
- 3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018**
 - 3.1 Erfolgsplan**
 - 3.2 Vermögensplan**
 - 3.3 Stellenübersicht**
 - 3.4 Finanzplan**

Anlagen

- 1. Erfolgsplan Kultur123**
 - 1.1 Erfolgsplan Zentrale Dienste
 - 1.2 Erfolgsplan Betriebsteil Volkshochschule
 - 1.3 Erfolgsplan Betriebsteil Kultur&Theater
 - 1.4 Erfolgsplan Betriebsteil Musikschule
 - 1.5 Erfolgsplan Betriebsteil Stadtbücherei

- 2. Vermögensübersicht Kultur123**
 - 2.1 Vermögensübersicht Zentrale Dienste
 - 2.2 Vermögensübersicht Betriebsteil Volkshochschule
 - 2.3 Vermögensübersicht Betriebsteil Kultur&Theater
 - 2.4 Vermögensübersicht Betriebsteil Musikschule
 - 2.5 Vermögensübersicht Betriebsteil Stadtbücherei
 - 2.6 Vermögensübersicht nach Darstellung HMIS
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

- 3. Stellenübersicht Kultur123**

- 4. Finanzplanung Kultur123**
 - 4.1 Finanzplanung Zentrale Dienste
 - 4.2 Finanzplanung Betriebsteil Volkshochschule
 - 4.3 Finanzplanung Betriebsteil Kultur&Theater
 - 4.4 Finanzplanung Betriebsteil Musikschule
 - 4.5 Finanzplanung Betriebsteil Stadtbücherei
 - 4.6 Finanzplanung nach Darstellung HMIS
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

Bemerkungen und Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018 von Kultur123 Eigenbetrieb der Stadt Rüsselsheim

1. Gesetzliche Grundlagen

Grundlage ist das hessische Eigenbetriebsrecht, hier in Form des Eigenbetriebsgesetzes, das im zweiten Teil (§§ 10 ff.) Vorschriften zur Wirtschaftsführung und zum Rechnungswesen darlegt.

Der Eigenbetrieb arbeitet mit einem Wirtschaftsplan¹, der vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres aufzustellen ist. Der Wirtschaftsplan besteht aus

- dem Erfolgsplan²
- dem Vermögensplan³
- der Stellenübersicht⁴
- dem Finanzplan⁵

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Er gliedert sich analog der Gewinn- und Verlustrechnung.

Der Vermögensplan enthält die voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben, die sich aus Anlageveränderungen und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben.

Die Stellenübersicht weist die erforderlichen Stellen für Angestellte aus. Drei Beamte werden nachrichtlich geführt. Sie sind in der Stellenübersicht der Stadt enthalten. Zum Vergleich sind die im laufenden Wirtschaftsplan vorgesehenen besetzten Stellen auszuweisen.

Der Finanzplan enthält eine Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes, sowie eine Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben und deren Wirkung auf die Finanzplanung der Stadt Rüsselsheim.

Der Wirtschaftsplan 2018 ist als Anlage beigefügt.

¹ § 15 EigBGes

² § 16 EigBGes

³ § 17 EigBGes

⁴ § 18 EigBGes

⁵ § 19 EigBGes

2. Wirtschaftsjahr 2018

Für das Wirtschaftsjahr 2018 liegen vor

- der Entwurf des Erfolgsplanes
- der Entwurf des Vermögensplanes
- der Entwurf der Stellenübersicht
- der Entwurf der Finanzplanung

3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2018 bildet die, für die Aufgabenerfüllung erforderlichen, finanziellen Voraussetzungen von Kultur123 ab. Die im städtischen Haushaltsplan dargestellten Erlöse und Aufwände sind nach kaufmännischen Prinzipien analysiert, bewertet und nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens (Doppik) zusammengefasst. Erfolgsplan, Stellenübersicht, Vermögensplan und Finanzplanung sind kostenrechnerisch nach Betriebsteilen und Zentraleinheit gegliedert und zeigen in der Hauptsache die erwartete wirtschaftliche Situation des Gesamtbetriebes auf.

Der Entwurf ist nach betriebswirtschaftlichen Kriterien und der Systematik der kaufmännischen Rechnungslegung nach §15 ff Hess. Eigenbetriebsgesetz strukturiert.

Kultur123 bewirtschaftet und unterhält insgesamt 11 Liegenschaften. Diese Gebäude und Grundstücke stellen eine wesentliche Ressource für den Eigenbetrieb dar und sind eine für die Erreichung des Betriebszweckes erforderliche Basis.

Die ausschließlich von Kultur123 genutzten Gebäude Theater, Bildungszentrum Kürbisstraße und das Rind sind aktiviert und gehören zu dem in der Bilanz abgebildeten Betriebsvermögen. Die daraus resultierenden Abschreibungen für Gebäude sind als betrieblicher Aufwand im WP 2018 erfasst. Der komplette Erhaltungsaufwand für den Innen- und Außenbereich der Liegenschaften incl. aller Nebenkosten, sowie die notwendige Pflege und Ergänzung der technischen Ausstattung (Heizungsanlagen, Kommunikationstechnik, Veranstaltungstechnik u.a.) werden von Kultur123 getragen und sind mit den jeweiligen regelmäßigen Kosten im Wirtschaftsplan enthalten.

Wie bereits häufig beschrieben stellt die Höhe des jährlichen Unterhaltungsaufwandes bei dem Alter der Gebäude auch zukünftig ein Risikopotenzial dar. Kultur123 sieht es als dringliche Aufgabe an, den Zustand der Gebäude und die Sanierungsnotwendigkeiten zu ermitteln. Die Erstellung einer

Übersicht zu künftig notwendigen Sanierungsmaßnahmen ist auch wegen der Komplexität der Gebäude ohne externe Unterstützung durch entsprechende Fachfirmen nicht möglich. Für die Beauftragung eines solchen Dienstleisters ist im Wirtschaftsplan 2018 eine Summe von maximal 50.000 € eingestellt.

Die von Kultur123 genutzten Räumlichkeiten Am Treff und die Bildungszentren Landrat-Harth-Heim und Albrecht-Dürer-Schule sind im Bestand der Stadt Rüsselsheim. Erhaltungsmaßnahmen finden hier in Absprache mit dem Fachbereich 5, Gebäudewirtschaft, statt.

Das Selbstlernzentrum, die Stadtteilbücherei Königstädten und das Bildungszentrum Opel-Altwerk wurden am freien Markt angemietet. Die anfallenden Miet-, Betriebs- und Instandhaltungskosten sind in der Erfolgsrechnung abgebildet.

Die durch die Leistungen der Zentralen Dienste (Buchhaltung, Liegenschaften, Personal, Zentraler Service, EDV-Organisation und Marketing) entstehenden Aufwände sind gesondert dargestellt. Die angepasste Buchhaltungssoftware und Architektur der Kosten- und Leistungsrechnung erlaubt eine ursachengerechte Betrachtung des Ressourcenverbrauches der Betriebsteile an den zentralen Leistungen. Das führt zu einer genaueren Bewertung der in der Kostenrechnung ermittelten Ergebnisse der Betriebsteile. Diese kostenrechnerische Betrachtungsweise hat jedoch keine Auswirkungen auf das Gesamtbetriebsergebnis.

Als Betriebsergebnis für das Jahr 2018 wurde in der Erfolgsplanung ein Wert in Höhe von -6.822.790 € ermittelt.

Als Vergleichsmaßstab dient der für 2018 in der Finanzplanung des Wirtschaftsplans 2017 benannte Wert in Höhe von -6.706.688 €. In dieser Planung konnten verschiedene, zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht bekannte Faktoren, noch nicht berücksichtigt werden.

Diese sind im Einzelnen:

Sanierungsplan Liegenschaften

Die im Bestand von Kultur123 zu verwaltenden Häuser und ihre technischen Einbauten sind überwiegend 40 Jahre alt und älter. Das Bildungszentrum Kürbisstraße mit Werkstatt, das Veranstaltungszentrum „das Rind“ mit Veranstaltungssaal und insbesondere das Theater sind komplexe Liegenschaften mit hohen Anforderungen an Gebäudezustand, Brandschutz und technische Ausstattung.

Um auch zukünftig eine uneingeschränkte Nutzbarkeit zu ermöglichen ist es notwendig diese auf einem baulich aktuellen Stand zu halten.

Neben den aktuell anfallenden Instandhaltungs- und Investitionsbedarfen erachtet Kultur123 es für zielführend, notwendige Sanierungsmaßnahmen für die Folgejahre zu planen. Dies dient der Kostenverteilung und einer verbesserten Planungssicherheit für kommende Wirtschaftsjahre. Zur Erstellung eines solchen

Sanierungsplans ist eine externen Vergabe notwendig, die mit einem Betrag von maximal 50.000 € zusätzlich in den Wirtschaftsplan aufgenommen wurde.

Anmietung Archiv Kunstbestand

Im parlamentarischen Gang befindet sich eine Beschlussvorlage des Stadt- und Industriemuseums Rüsselsheim zur Anmietung eines Außendepots ab dem 01.01.2018 in einer Größenordnung von insgesamt 700 m² in der Eisenstraße. Diese Räume erfüllen die sicherheitstechnischen und klimatischen Anforderungen eines Museumsdepots und sind damit auch zur Aufbewahrung des städtischen Kunstarchivs geeignet. Die Vorlage beinhaltet ebenfalls die Abtretung einer Teilfläche zur Nutzung als Kunstarchiv an Kultur123 ab 01.07.2018 durch das Museum.

Vorbehaltlich der Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung zu dieser Vorlage wurden für 2018 Miet-, Personal- und Umzugskosten in Höhe von 11.000 € in den Wirtschaftsplan eingestellt. Die Erstausrüstung der Räume wurde mit einmalig 23.000 € bei den Investitionen im Vermögensplan 2018 berücksichtigt. Die Folgejahre ab dem Jahr 2019 wurden in der mittelfristigen Finanzplanung mit Kosten von 20.000 € pro Jahr kalkuliert.

Präsentation Kunstbestand

Dem Magistrat liegt ein Antrag (11) der Fraktionen SPD und Die Linke/Liste Solidarität, der die regelmäßige Präsentation von Kunstgegenständen aus städtischem Besitz zum Ziel hat. Kultur123 verwaltet und ergänzt den Kunstbesitz der Stadt in Abstimmung mit dem Kulturdezernenten.

Die Betriebsleitung befürwortet den Antrag und hat dem Magistrat empfohlen, dem Antrag zu entsprechen, da dieser auch im Sinne des Kulturprofils den städtischen Dialog über Kunst befördert. Folgerichtig enthält der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2018 zusätzlich die erforderlichen Mittel in Höhe von 5.500 € für die Erstellung des Konzeptes und die Durchführung der ersten Ausstellung im Jahr 2018.

Rückstellungen Pensionen

In der mittelfristigen Finanzplanung 2017 wurde im Bereich Zuführung Pensionsrückstellungen im Betriebsteil Kultur&Theater für das Jahr 2018 ein Betrag von 16.000 € berücksichtigt. Der Zuführungsbedarf im Jahr 2018 wird sich jedoch auf 56.000 € belaufen. Die Differenz in Höhe von 40.000 € wurde zusätzlich bei der Erstellung des Wirtschaftsplans berücksichtigt.

Unter Berücksichtigung der zusätzlichen Faktoren entwickelt sich der angepasste Vergleichsmaßstab wie folgt:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Prognose 2018 im Finanzplan 2017 | -6.706.688 € |
| Fortschreibungen | |
| Sanierungsplan Liegenschaften | -50.000 € |
| Anmietung Archiv Kunstbestand | -11.000 € |
| Präsentation Kunstbestand | -5.500 € |
| Rückstellungen Pensionen | -40.000 € |
| Fortgeschriebenes Planergebnis 2018 | -6.813.188 € |

Das Plan-Betriebsergebnis 2018 von -6.822.790 € überschreitet die Prognose der mittelfristigen Finanzplanung für das Jahr 2018 in Höhe von -6.706.688 € um 116.102 €. Dies entspricht einer Abweichung von 1,7%.

Im Vergleich mit dem fortgeschriebenen Planergebnis 2018 in Höhe von -6.813.188 €, sind die Vorgaben erfüllt.

Die prognostizierten Aufwendungen in der Erfolgsplanung enthalten keine Puffer zur Risikoabfederung. Aus den Erfahrungen der Vergangenheit besteht für den Wirtschaftsplan 2018 erkennbar die Gefahr, dass trotz äußerster Sparsamkeit im Umgang mit den Finanzmitteln durch den Eintritt unvorhersehbarer Ereignisse oder überproportionaler Kostensteigerungen das geplante Betriebsergebnis verfehlt wird. Größere Instandhaltungs- und Investitionsprojekte sind unter der Vorgabe der mittelfristigen Finanzplanung aus den Mitteln der laufenden Bauunterhaltung durch Kultur123 nicht mehr zu finanzieren. Diese müssen dann jeweils als Ausgabe über die mittelfristige Finanzplanung hinaus im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden.

3.1. Erfolgsplan

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes von Kultur123 schließt für das Wirtschaftsjahr 2018

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| in den Erträgen mit | 4.720.160 € |
| in den Aufwänden mit | 11.542.950 € |
| ab und somit im Betriebsergebnis mit | -6.822.790 €. |

Die Erfolgspläne des Gesamtbetriebes, der Zentralen Dienste und der Betriebsteile für das Jahr 2018 sind als Anlage 1. - 1.5. beigefügt.

Die Übersichten weisen alle geplanten Aufwendungen und Erlöse analog der Gewinn- und Verlustrechnung, in der Ausführung von §24 (1) des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes aus.

Die Erfolgspläne enthalten auch die erfolgswirksamen Aufwendungen, die nach den kaufmännischen Prinzipien des HGB zu bewerten sind und demgemäß Auswirkungen auf das Betriebsergebnis haben:

- Rückstellungen Altersteilzeit und Pensionen
- Rückstellungen Resturlaub und Überstunden
- Abschreibungen für die Gebäude und das bewegliche Anlagevermögen

Darüber hinaus die Aufwendungen für Leistungen an städtische Ämter, Organisationen und Eigengesellschaften, Zinsen und die Kosten für die Wirtschaftsprüfung. Diese summieren sich auf rund. 300.000 €.

Zudem sämtliche Aufwendungen und Erlöse im Zusammenhang mit der Gebäudebewirtschaftung für die 11 Liegenschaften des Eigenbetriebes. Das Gesamtbetriebsergebnis beinhaltet ebenfalls nicht- oder später-liquiditätswirksame Anteile von rund 794.000 €.

Die Kosten für die zentralen Leistungen des Gesamtbetriebes werden im Wirtschaftsplan 2018 gesondert ausgewiesen. Die Planung dieses Bereichs schließt mit -1.315.510 € ab.

Der Anstieg der Personalkosten im zentralen Bereich ist auf diverse Struktur Anpassungen zurückzuführen. Zum einen bildet sich hier der verstärkte Personalbedarf im Anmeldebereich aufgrund der gesteigerten Nachfrage im Sprach- und Integrationsbereich ab, zum anderen werden Arbeitsanteile von Mitarbeitenden der Betriebsteile für den zentralen Bereich bewertet und sowohl kostenrechnerisch als auch planerisch verursachungsgerecht zugeordnet. Bei den betrieblichen Aufwendungen für Gebäude bildet sich die externe Erstellung eines Sanierungsplanes für die Liegenschaften von Kultur123 ab.

Der Erfolgsplan des Betriebsteiles **Volkshochschule** wird im Wirtschaftsjahr 2018

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| in den Erträgen mit | 3.269.590 € |
| in den Aufwänden mit | 4.129.310 € |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -859.720 € |

abschließen.

Der Bereich der drittmittelgeförderten beruflichen Bildung und die Verzahnung von Sprachförderung und beruflicher Bildung stellen den Hauptumsatzbereich des Gesamtbetriebes dar. Die geplanten Erlöse der vhs in Höhe von rund 3.270.000 € bilden nahezu 70 % des Gesamtumsatzes ab.

Dieser Geschäftsbereich bietet Chancen, birgt aber auch ein Risikopotenzial. Die vhs agiert hier in einem stetig sich verändernden Markt. Die mögliche kurzfristige Veränderung von Rahmenbedingungen der aktiven Förderung der Beschäftigungspolitik auf der Nachfrageseite und die vorhandene Konkurrenz durch private Bildungsanbieter machen eine sichere Prognose der zukünftigen Entwicklungen schwer.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Kultur&Theater** wird im Wirtschaftsjahr 2018

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| in den Erträgen mit | 795.000 € |
| in den Aufwänden mit | 3.495.940 € |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -2.700.940 € |

abschließen.

Die Annahmen bei den geplanten Erlösen beruhen auf den erwarteten Einnahmen bei den Programmangeboten des Theaters und den Leistungen für kulturelle Veranstaltungen im Innen- und Außenbereich.

In der Position Betriebliche Aufwendungen Gebäude wurde die Renovierung des Theaterfoyers und die Neuverlegung eines Teppichbodens mit einer Gesamtsumme von 277.000 € berücksichtigt.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Musikschule** wird für das Jahr 2018

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| in den Erträgen mit | 500.170 € |
| in den Aufwänden mit | 1.187.430 € |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -687.260 € |

abschließen.

In der Musikschule wurde die Konsolidierungsmaßnahme „Strukturelle Änderung der Beschäftigungsverhältnisse“ plangemäß umgesetzt.

Die Anzahl der pädagogischen Stellen in der Musikschule hat sich von 15 im Jahr 2013 auf 13 geplante Stellen für das Jahr 2018 verringert. Dies entspricht einem prozentualen Stellenabbau von 13,3 %. Bedingt durch die regelmäßigen Tarifierhöhungen von insgesamt ca. 12,5% seit Beschluss der Konsolidierungsmaßnahme auf der Basis von Daten aus dem Jahr 2013 ergibt sich jedoch in der Summe für das Jahr 2018 keine Abschmelzung der Personalkosten in der Musikschule, sondern eine Stagnation bei rund 960.000 €.

Der Erfolgsplan des Betriebsteils **Stadtbücherei** wird für das Jahr 2018

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| in den Erträgen mit | 134.300 € |
| in den Aufwendungen mit | 1.393.660 € |
| und damit im Betriebsergebnis mit | -1.259.360 € |

abschließen.

3.2 Vermögensplan

Auch für das Wirtschaftsjahr 2018 ist nach dem Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport und auf der Grundlage des § 19 Nr. 1 EigBGes eine modifizierte Darstellungsform in der Zusammenfassung des Vermögensplanes erforderlich. In der Anlage 2.6. ist dies dokumentiert.

Der Gesamtbetrag der Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2018 beläuft sich auf 461.000 €. Diese liegen im Rahmen der Vorgaben der mittelfristigen Finanzplanung in Höhe von 462.500 € aus dem Jahr 2017.

Die geplanten Investitionen für die **Zentralen Dienste** von Kultur123 betreffen hauptsächlich den notwendigen Ersatz von Büro- und Geschäftsausstattung, insbesondere der EDV-Ausstattung.

Im Betriebsteil **Volkshochschule** liegt im Jahr 2018 der Schwerpunkt im Ersatz und in der Ergänzung der Ausstattung der Bildungszentren. Dabei wurden notwendige Ersatzbeschaffungen von Einrichtungsgegenständen, Medien, Werkzeugen und technischen Geräten für die Unterrichtsräume und Werkstätten berücksichtigt.

Die vorgesehenen Investitionen sichern und verbessern die geforderten Qualitätsstandards bei der Durchführung von Kursen und Lehrgängen. Die Qualitätsstandards in den Unterrichtsgebäuden und -räumen werden im Rahmen der Zertifizierungsprozesse regelmäßig überprüft. Gute Ausstattungsstandards sind Voraussetzung für Aufträge im drittmittelgeförderten Bereich der beruflichen Weiterbildung und Sprachförderung. Ebenfalls führen diese zu einer Stabilisierung der Nachfrage bei den allgemeinen Kursangeboten.

Die geplanten Investitionen im Betriebsteil **Kultur&Theater** betreffen die technischen Voraussetzungen im Theater und beziehen sich wesentlich auf Ersatzbeschaffungen für die teilweise über 40 Jahre alte Lichttechnik. Ersatzanschaffungen von Kleingeräten für die Werkstatt der Theatertechnik, die Gebäudetechnik des Theaters sowie die Pflege des Kunstbestandes. Weiterhin in der Planung sind Ausstattungsergänzungen für die technische Umsetzung von Kulturangeboten im Innen- und Außenbereich über den Technik- und Logistikpool sowie Ergänzungen bzw. Ersatzanschaffungen für die Bestückung der Außenveranstaltungen im Rahmen der Rüsselsheimer Kulturangebote bzw. Regelveranstaltungen (Märkte und Feste, Vereinsveranstaltungen, Klassikertreffen u.a.). Die geplanten Investitionen beinhalten ebenfalls die Erstausrüstung eines Kunstarchivs im Rahmen der Depotanmietung durch das Stadt- und Industriemuseum Rüsselsheim.

Die Planungen im Betriebsteil **Musikschule** beschränken sich auf den Ersatz von Musikinstrumenten im Wert von 19.000 €.

Im Betriebsteil **Stadtbücherei** stehen im wesentlichen Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen in der Ausstattung an. Insbesondere der Austausch der Stellwände für die Gestaltung der Ausstellungen in der Stadtbücherei ist notwendig. Hierfür wurden 10.000 € berücksichtigt.

3.3. Stellenübersicht 2018

Die Stellenübersicht des Wirtschaftsplanes 2018 mit den festen (unbefristeten) Stellen, den befristeten und den geringfügigen Beschäftigungsverhältnissen des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim gilt zum Stichtag 1.1.2018.

Sie weist im unbefristeten Bereich für 2018 insgesamt 87 Stellen aus. Die Steigerung gegenüber der Stellenübersicht des Jahres 2017 steht unmittelbar im Zusammenhang mit der Umsetzung des Stadtverordnetenbeschlusses vom 3.11.2016, DS 72/16-21. Mit diesem Beschluss wird die Betriebsleitung beauftragt, in den Wirtschaftsplan 2017 8,5 zusätzliche Stellen aufzunehmen. Diesem Beschluss wurde bereits 2017 entsprochen. Darüber hinaus wurde die Betriebsleitung beauftragt, für die Folgejahre 2018-2020 die entsprechende Anzahl zusätzlicher Stellen für die Beschlussfassung zum jeweiligen Wirtschaftsplan vorzulegen.

Mit dieser Stellenübersicht kommt der Betrieb diesem Auftrag für das Kalenderjahr 2018 nach. Es stehen 2018 somit 12 Stellen zur Umwandlung an. Hierbei handelt es sich um Stellen in Beschäftigungsverhältnissen, die im mittelbaren und unmittelbaren Zusammenhang mit Projekten und Maßnahmen zur beruflichen und sprachlichen Integration der vhs (z.B. Berufsvorbereitungslehrgänge, Integrationskurse, Kurse zur berufsbezogenen Sprachförderung) stehen. Eine Beendigung dieser Arbeitsverhältnisse hätte eine fast vollständige Einstellung der Unterrichtsaktivitäten der vhs im Bereich „Deutsch als Fremdsprache“ und den Lehrgängen zur beruflichen Orientierung und Qualifizierung von beispielsweise Geflüchteten und unversorgten Jugendlichen zur Folge. Bei der gegenwärtigen Situation auf dem Arbeitsmarkt in diesem Segment ist eine Neubesetzung, insbesondere der Lehrkräfte im Bereich Deutsch als Fremdsprache und der Sozialpädagoginnen und -pädagogen nicht möglich.

Die weiterhin vorhandenen 3 Beamtenstellen des Betriebes werden dem Grunde nach und wegen der fehlenden Dienstherrnfähigkeit von Kultur123 im städtischen Haushalt geführt. Sie erscheinen in der Stellenübersicht von Kultur123 daher nur nachrichtlich.

Es werden von Kultur123 unverändert 6 Stellen für Auszubildende, bzw. Praktikantinnen und Praktikanten ausgewiesen. Diese gliedern sich wie folgt:

- Betriebsteil Kultur & Theater, 2 Ausbildungsplätze Fachkraft für Veranstaltungstechnik, 1 für den Ausbildungsberuf Verkaufsfachfrau oder Verkaufsfachmann.
- im Betriebsteil Stadtbücherei wird 1 Stelle zur Ausbildung Fachangestellte für Medien und Information, Fachrichtung Bibliothek geführt.
- in der vhs sind dem pädagogischen Bereich (Praktikantin oder Praktikant) und dem Verwaltungsbereich (Büromanagement) insgesamt 2 Stellen zugeordnet.

Vier dieser Stellen sind aktuell (2017) besetzt. Für 2018 ist die Besetzung aller Stellen angestrebt.

Bereinigt um die Entfristungen ist die Stellenübersicht von Kultur123 damit um eine ½ Planstelle gegenüber dem Wirtschaftsplan 2017 reduziert. Diese Reduzierung resultiert aus der Umwandlung einer ½ frei werdenden Stelle beim musikpädagogischen Personal des Betriebsteils Musikschule. Diese Maßnahme setzt den Stadtverordnetenbeschluss 377/11-16 um. Dieser fordert, dass durch (natürliche) Fluktuation frei werdende Stellen des „musikpädagogischen Personals“ (nicht Fachbereichsleitungen) der Musikschule kein Ersatz erfolgt. Die Stellen entfallen, fortan sind in diesem Bereich Honorarkräfte einzusetzen.

Darstellung und Grundsätzliches

Die Betriebsleitung stellt traditionell auch die das jeweilige Jahr geplanten befristeten Stellen sowie die Anzahl der geringfügig Beschäftigten in der Stellenübersicht dar. Letztere sind überwiegend im Betriebsteil Kultur & Theater im Einsatz (Theaterservice, Bühnenhelfer). Der größte Anteil der befristeten Stellen ist hingegen im Bereich der Projekte des Betriebsteils vhs angesiedelt. Sie sind dort auf Grundlage der geplanten, bzw. der bereits vertraglich gesicherten Auftragssituation des Jahres 2018 aufgeführt. Eine Refinanzierung ist gewährleistet.

Die Betriebsleitung weist jedoch an dieser Stelle darauf hin, dass der bereits genannte Stadtverordnetenbeschluss vom 3.11.2016, DS 72/16-21, einen weiteren Beschlussbestandteil enthält. Die Betriebsleitung wurde beauftragt, weitere Kettenbefristungen zu verhindern. Insbesondere für die Folgejahre hat das direkte Auswirkungen auf die Beschäftigungssituation. Arbeitsverträge werden bereits aktuell konsequent im sehr konkreten Bereich der sog. „Sachgrundbefristung“, oder im Bereich der „sachgrundlosen Befristung“ eingegangen und damit nach einer Laufzeit von 2 Jahren beendet.

3.4. Finanzplanung

Der nach den Bestimmungen des EigBGes zu erstellende Finanzplan umfasst einen Zeitraum von fünf Jahren und beinhaltet damit die Fortschreibung bis 2023. Er prognostiziert die Entwicklungen für die kommenden Jahre bezogen auf die Vermögensübersicht und ihre Fortschreibung, als auch die Entwicklung der Erfolgsübersichten bzw. der darin abgebildeten Gewinn- und Verlustrechnungen.

Die Investitionsprogramme sind in ihrer Fortschreibung im Wesentlichen auf Ergänzungs- und Ersatzbeschaffungen des beweglichen und des unbeweglichen Anlagevermögens in Form der Gebäudeausstattung reduziert. Da auch für den Investitionsbereich Preiserhöhungen zu kalkulieren sind, geht die Betriebsleitung von einer leichten Zunahme des benötigten Investitionsvolumens in Höhe von jeweils 1% zum Vorjahr aus.

Die in der Vergangenheit beschlossenen Konsolidierungsvorgaben wurden vom Eigenbetrieb Kultur123 stets umgesetzt. Refinanzierungsmittel wurden konsequent ausgeschöpft und Drittmittel akquiriert. Kostensteigerungen bei Personal- und Sachkosten, Erweiterungen des Leistungsangebots und Änderungen gesetzlicher Vorgaben, wie z.B. bei Pensionsrückstellungen, haben zu Aufwandssteigerungen geführt. Nicht beeinflussbare Verläufe über Risiken bei der Bewirtschaftung von 11 Liegenschaften, Rückstellungen im Bereich Pensionen auf Grund gesetzlicher Vorgaben, Tarifierhöhungen bei den Beschäftigten oder Erlösminderungen auf Grund politischer Entscheidungen im Bereich der vhs bergen auch zukünftig Risiken.

Bei der Entwicklung der Finanzdaten über den Zeitraum bis 2023 werden bezogen auf die Vorjahreswerte lineare Veränderungen berücksichtigt. Zusätzlich werden detailliert Konsolidierungsvorgaben und Wertveränderungen bekannter Faktoren, wie z.B. die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, in die Zukunft fortgeschrieben. Einmaleffekte, wie beispielsweise Renovierungskosten für größere Projekte oder höhere Erträge und Aufwendungen durch einmalige Ereignisse, wie z.B. der Hessentag, werden im Folgejahr wieder korrigiert.

Die Prognose im Finanzplan 2018 geht in der Erfolgsübersicht bis 2023 weiterhin von einer moderaten Erhöhung der Erträge um linear 0,5% aus. Zusätzlich wurden die aus den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen resultierenden Mehreinnahmen und die beschriebenen Wertveränderungen detailliert in die Finanzplanung eingerechnet. Die Erlöse erhöhen sich damit bis zum Jahr 2023 auf rund 4.958.000 €.

Bei den Aufwendungen unterstellt die Betriebsleitung eine lineare Anpassung von 2,0 %. Dieser Wert liegt über der aktuellen durchschnittlichen Preissteigerungsrate, berücksichtigt aber, dass über den Prognosezeitraum von 5 Jahren hinweg höhere Preissteigerungsraten zu erwarten sind.

Für eine höhere Anpassungsrate spricht ebenfalls, dass 60 % der Gesamtkosten des Eigenbetriebs aus Personalkosten bestehen. Für diese wurden jährliche Tarifierhöhungen von 2,5% angenommen.

Die aus den beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen resultierenden Aufwandsreduzierungen sind ebenfalls detailliert in die Finanzplanung eingerechnet. Die jährliche Anpassung führt zu Aufwendungen im Jahr 2023 von rund 12.314.000 €.

Einschätzungen über einen Zeitraum von 5 Jahren gestalten sich grundsätzlich problematisch. Insbesondere die Unwägbarkeit von politischen Entscheidungsprozessen und potentiellen Auftraggebern lässt sichere Prognosen kaum zu. Die Entscheidungsvorgaben (EU, Bund, Land, Kommune u.a.) haben in der Regel starken Einfluss auf mögliche Refinanzierungsformen und -größen und damit auf die Erlössituation.

Zudem sind zukünftige Kostensteigerungen in dem zentralen Bereich Gebäude nur schwer abzuschätzen. Die Häuser und ihre technischen Einbauten sind überwiegend 40 Jahre alt und älter. Hier können neben planmäßigen Sanierungen auch kurzfristig Aufwendungen für Instandhaltung und Investitionen erforderlich werden, um die weitere Nutzung zu gewährleisten.

Die Anlage 4.6. beinhaltet die Darstellung des Finanzplanes nach HMIS gemäß § 19 Nr. 2 EigBGes.

Kultur123

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 4.705.160 € | 4.579.260 € | 4.505.053 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | 15.000 € | 312.400 € | 15.189 € |
| | Summe Erträge | 4.720.160 € | 4.891.660 € | 4.520.242 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | 1.403.490 € | 1.196.540 € | 1.227.062 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 540.440 € | 671.125 € | 547.686 € |
| 3c | Zuschüsse | 144.650 € | 141.300 € | 121.293 € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 2.088.580 € | 2.008.965 € | 1.896.041 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 5.088.070 € | 5.147.820 € | 6.173.515 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 1.336.520 € | 1.323.520 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | 248.000 € | 38.000 € | 20.290 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 24.700 € | 16.800 € | 134.143 € |
| | Summe Personalaufwand | 6.697.290 € | 6.526.140 € | 6.327.948 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 1.372.760 € | 1.019.860 € | 917.121 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 837.000 € | 803.670 € | 820.881 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 2.209.760 € | 1.823.530 € | 1.738.002 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | 34.550 € | 34.550 € | 34.984 € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 386.750 € | 378.995 € | 358.830 € |
| | Summe Abschreibungen | 421.300 € | 413.545 € | 393.814 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 1.020 € | 1.710 € | - 1.421 € |
| 7b | Zinsen Pensionen | 125.000 € | 197.000 € | 74.653 € |
| | Summe Zinsen | 126.020 € | 198.710 € | 73.232 € |
| | Summe Aufwendungen | 11.542.950 € | 10.970.890 € | 10.429.037 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 6.822.790 € | - 6.079.230 € | - 5.908.795 € |

Zentralbereich

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 21.100 € | - € | 49.712 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | - € | 35.000 € | 461 € |
| | Summe Erträge | 21.100 € | 35.000 € | 50.173 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | - € | - € | 19.211 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 26.000 € | 21.800 € | 6.916 € |
| 3c | Zuschüsse | - € | - € | - € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 26.000 € | 21.800 € | 26.127 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 606.410 € | 563.160 € | 556.830 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 141.430 € | 125.320 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | 95.000 € | 6.000 € | 286 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 2.200 € | 600 € | 41.598 € |
| | Summe Personalaufwand | 845.040 € | 695.080 € | 598.714 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 83.150 € | 20.650 € | 35.999 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 271.630 € | 246.500 € | 267.521 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 354.780 € | 267.150 € | 303.520 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | - € | - € | - € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 58.570 € | 51.980 € | 43.649 € |
| | Summe Abschreibungen | 58.570 € | 51.980 € | 43.649 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 220 € | 370 € | 1.700 € |
| 7b | Zinsen Pensionen | 52.000 € | 81.000 € | 33.558 € |
| | Summe Zinsen | 52.220 € | 81.370 € | 31.858 € |
| | Summe Aufwendungen | 1.336.610 € | 1.117.380 € | 1.003.868 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 1.315.510 € | - 1.082.380 € | - 953.695 € |

vhs

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 3.269.590 € | 3.313.460 € | 3.041.528 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | - € | 61.600 € | 20 € |
| | Summe Erträge | 3.269.590 € | 3.375.060 € | 3.041.548 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | 780.140 € | 719.640 € | 651.047 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 125.050 € | 126.530 € | 168.615 € |
| 3c | Zuschüsse | - € | - € | - € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 905.190 € | 846.170 € | 819.662 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 1.892.970 € | 1.968.990 € | 2.331.970 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 522.060 € | 543.030 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | - € | - € | 3.953 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 3.800 € | 2.200 € | - € |
| | Summe Personalaufwand | 2.418.830 € | 2.514.220 € | 2.335.923 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 446.960 € | 472.860 € | 405.881 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 222.790 € | 239.940 € | 219.459 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 669.750 € | 712.800 € | 625.340 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | 28.450 € | 28.450 € | 28.448 € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 106.890 € | 105.240 € | 99.954 € |
| | Summe Abschreibungen | 135.340 € | 133.690 € | 128.402 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 200 € | 230 € | 127 € |
| 7b | Zinsen Pensionen | - € | - € | - € |
| | Summe Zinsen | 200 € | 230 € | 127 € |
| | Summe Aufwendungen | 4.129.310 € | 4.207.110 € | 3.909.454 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 859.720 € | - 832.050 € | - 867.906 € |

Kultur&Theater

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 780.000 € | 734.600 € | 829.049 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | 15.000 € | 135.900 € | 12.558 € |
| | Summe Erträge | 795.000 € | 870.500 € | 841.607 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | 471.000 € | 377.500 € | 489.221 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 221.800 € | 359.475 € | 198.241 € |
| 3c | Zuschüsse | 106.800 € | 101.800 € | 83.488 € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 799.600 € | 838.775 € | 770.950 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 1.099.900 € | 1.164.290 € | 1.386.357 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 261.950 € | 254.140 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | 153.000 € | 33.500 € | 8.655 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 11.400 € | 12.500 € | 92.545 € |
| | Summe Personalaufwand | 1.526.250 € | 1.464.430 € | 1.487.557 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 657.350 € | 346.850 € | 300.259 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 257.500 € | 227.300 € | 251.206 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 914.850 € | 574.150 € | 551.465 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | 6.100 € | 6.100 € | 6.536 € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 175.750 € | 173.325 € | 169.096 € |
| | Summe Abschreibungen | 181.850 € | 179.425 € | 175.632 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 390 € | 660 € | 83 € |
| 7b | Zinsen Pensionen | 73.000 € | 116.000 € | 41.095 € |
| | Summe Zinsen | 73.390 € | 116.660 € | 41.178 € |
| | Summe Aufwendungen | 3.495.940 € | 3.173.440 € | 3.026.782 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 2.700.940 € | - 2.302.940 € | - 2.185.175 € |

Musikschule

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 500.170 € | 459.100 € | 440.723 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | - € | 39.000 € | - € |
| | Summe Erträge | 500.170 € | 498.100 € | 440.723 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | 151.650 € | 99.400 € | 67.276 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 9.940 € | 12.020 € | 8.809 € |
| 3c | Zuschüsse | - € | - € | - € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 161.590 € | 111.420 € | 76.085 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 753.020 € | 751.930 € | 966.289 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 207.550 € | 207.290 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | - € | - € | 3.834 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 3.600 € | 500 € | - € |
| | Summe Personalaufwand | 964.170 € | 959.720 € | 970.123 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 20.400 € | 20.100 € | 17.090 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 27.080 € | 30.680 € | 26.751 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 47.480 € | 50.780 € | 43.841 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | - € | - € | - € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 14.110 € | 13.360 € | 13.106 € |
| | Summe Abschreibungen | 14.110 € | 13.360 € | 13.106 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 80 € | 130 € | 69 € |
| 7b | Zinsen Pensionen | - € | - € | - € |
| | Summe Zinsen | 80 € | 130 € | 69 € |
| | Summe Aufwendungen | 1.187.430 € | 1.135.410 € | 1.103.224 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 687.260 € | - 637.310 € | - 662.501 € |

Stadtbücherei

| Pos. | Aufwendungen und Erträge | Plan 2018 | Plan 2017 | IST 2016 |
|------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Erträge | | | |
| 1 | Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 134.300 € | 72.100 € | 144.041 € |
| 2 | Sonstige Betriebliche Erträge | - € | 40.900 € | 2.150 € |
| | Summe Erträge | 134.300 € | 113.000 € | 146.191 € |
| | | | | |
| | Aufwendungen | | | |
| 3 | Veranstaltungsaufwand | | | |
| 3a | Honorare und Gagen | 700 € | - € | 307 € |
| 3b | Veranstaltungskosten | 157.650 € | 151.300 € | 165.105 € |
| 3c | Zuschüsse | 37.850 € | 39.500 € | 37.805 € |
| | Summe Veranstaltungsaufwand | 196.200 € | 190.800 € | 203.217 € |
| | | | | |
| 4 | Personalaufwand | | | |
| 4a | Löhne und Gehälter | 735.770 € | 699.450 € | 932.069 € |
| 4b | Sozialabgaben/Altersvorsorge | 203.530 € | 193.740 € | - € |
| 4c | Altersteilzeit/Pensionen | - € | 1.500 € | 3.562 € |
| 4d | Personalnebenkosten | 3.700 € | 1.000 € | - € |
| | Summe Personalaufwand | 943.000 € | 892.690 € | 935.631 € |
| | | | | |
| 5 | Betriebliche Aufwendungen | | | |
| 5a | Gebäude | 164.900 € | 159.400 € | 157.892 € |
| 5b | Geschäftsbetrieb | 58.000 € | 59.250 € | 55.944 € |
| | Summe Betriebliche Aufwendungen | 222.900 € | 218.650 € | 213.836 € |
| | | | | |
| 6 | Abschreibungen | | | |
| 6a | Gebäude | - € | - € | - € |
| 6b | Bewegliches Anlagevermögen | 31.430 € | 35.090 € | 33.025 € |
| | Summe Abschreibungen | 31.430 € | 35.090 € | 33.025 € |
| | | | | |
| 7 | Zinsen | | | |
| 7a | Zinsen | 130 € | 320 € | - € |
| 7b | Zinsen Pensionen | - € | - € | - € |
| | Summe Zinsen | 130 € | 320 € | - € |
| | Summe Aufwendungen | 1.393.660 € | 1.337.550 € | 1.385.709 € |
| | | | | |
| 8 | Betriebsergebnis | - 1.259.360 € | - 1.224.550 € | - 1.239.518 € |

Kultur123

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 |
|--------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 | vhs | € 105.000,00 |
| 2 | Kultur - Theater | € 190.000,00 |
| 3 | Musikschule | € 19.000,00 |
| 4 | Stadtbücherei | € 27.000,00 |
| 5 | Zentralbereich | € 120.000,00 |
| 6 | | |
| 7 | | |
| Summe | | € 461.000,00 |
| | | |
| | | |
| | Deckungsmittel | |
| 8 | Kredite von Dritten | € 461.000,00 |
| 9 | Andere | € - |
| | | |
| Summe | | € 461.000,00 |

Zentrale Dienste

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 |
|--------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 | Ausstattung Geschäftsstelle | € 120.000,00 |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| Summe | | € 120.000,00 |
| | | |
| | | |
| | Deckungsmittel | |
| 8 | Kredite von Dritten | € 120.000,00 |
| 9 | Andere | € - |
| | | |
| Summe | | € 120.000,00 |

vhs

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 | |
|--------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| 1 | Lehrbetrieb allgemein | € | 10.000,00 |
| 2 | BZ Landrat-Harth-Heim | € | 8.000,00 |
| 3 | BZ Opel-Altwerk | € | 30.000,00 |
| 4 | BZ Kürbisstraße 42 | € | 8.000,00 |
| 5 | BZ Albrecht-Dürer-Schule | € | 12.000,00 |
| 6 | SelbstlernzentrumWalter-Flex-Str. | € | 37.000,00 |
| | | | |
| | | | |
| Summe | | € | 105.000,00 |
| | | | |
| | | | |
| | Deckungsmittel | | |
| 8 | Kredite von Dritten | € | 105.000,00 |
| 9 | Andere | € | - |
| | | | |
| Summe | | € | 105.000,00 |

Kultur & Theater

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 | |
|--------------|----------------------------------|----------|-------------------|
| 1 | Kultur und Technik | € | 80.000,00 |
| 2 | Theater und Technik | € | 100.000,00 |
| 3 | Kunst | € | 10.000,00 |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| Summe | | € | 190.000,00 |
| | | | |
| | | | |
| | Deckungsmittel | | |
| 8 | Kredite von Dritten | € | 190.000,00 |
| 9 | Andere | € | - |
| | | | |
| Summe | | € | 190.000,00 |

Musikschule

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 | |
|-----------------|---|-------------|------------------|
| 1 | Instrumente | € | 19.000,00 |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| Summe | | € | 19.000,00 |
| | | | |
| | | | |
| | Deckungsmittel | | |
| 8 | Kredite von Dritten | € | 19.000,00 |
| 9 | Andere | € | - |
| | | | |
| Summe | | € | 19.000,00 |

Stadtbücherei

| Lfd. Nr. | Investitionen und Anlagevermögen | 2018 |
|--------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | Ausstattung | € 27.000,00 |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| Summe | | € 27.000,00 |
| | | |
| | | |
| | Deckungsmittel | |
| 8 | Kredite von Dritten | € 27.000,00 |
| 9 | Andere | € - |
| | | |
| Summe | | € 27.000,00 |

Vermögensplan
- nach Darstellung HMIS -

| | Deckungsmittel (Mittelherkunft) | 2018 |
|-----|--|---------------------|
| Nr. | Bezeichnung | Euro |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | € - |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen | € - |
| 3 | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen | € - |
| 4 | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen | € - |
| 5 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | € - |
| 6 | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse | € - |
| 7 | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen | € - |
| 8 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | € - |
| 9 | Kredite | € - |
| | a) von der Gemeinde | € - |
| | b) von Dritten | € 461.000,00 |
| | Deckungsmittel gesamt | € 461.000,00 |

| | Ausgaben (Mittelverwendung) | 2018 |
|---|--|---------------------|
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | |
| | vhs | € 105.000,00 |
| | Kultur/Theater | € 190.000,00 |
| | Musikschule | € 19.000,00 |
| | Stadtbücherei | € 27.000,00 |
| | Geschäftsstelle | € 120.000,00 |
| 2 | Finanzanlagen | € - |
| 3 | Tilgung von Krediten | € - |
| 4 | Rückzahlung von Stammkapital | € - |
| | Ausgaben insgesamt | € 461.000,00 |

Anlage 3.

Stellenübersicht 2018
Kultur123 Stadt Rüsselsheim

2018

| | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|----------------------|-------------------|------|------------------|-------------|---------------|
| Beamte | | | | | |
| A 15 | 1 | | | | |
| A 13 hd | | | 1 | | |
| A 12 | | | 1 | | |
| Angestellte | | | | | |
| 15 Ü TVöD | 1 | | | | |
| S15 | | 3 | | | |
| 14 | | 1 | | | |
| 13 | | 2 | 1 | 1 | 1 |
| S12 | | 11 | | | |
| 11 | | 1 | | | 1 |
| S11b | | 0,5 | | | |
| 10 | 2 | 1 | 1 | | 1 |
| 9 | 1 | 1 | 3 | 13 | 2,5 |
| 8 | 2 | 2 | 3 | 1 | 1,5 |
| 6 | 1 | 1 | 4 | | 3,5 |
| 5 | | 3 | | | 6 |
| 3 | | | | | |
| 2 | | | 1 | | |
| Auszubildende | | 1 | 3 | | 1 |
| Praktikanten | | 1 | | | |
| Gesamt | 8 | 28,5 | 18 | 15 | 17,5 |
| | | | | | 87 |

nachrichtlich:

| Geringfügig und befristet Beschäftigte | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|--|-------------------|-----|------------------|-------------|---------------|
| 5 | | 2 | | | |
| 8 | | 3 | | | |
| 9 | | 1 | 1 | 2 | |
| S 11b / S 12 | | 12 | | | |
| S 15 | | 1 | | | |
| geringf. Beschäftigte | 2 | 4 | 70 | 1 | 8 |
| Gesamt | 2 | 23 | 71 | 3 | 8 |
| | | | | | 107 |

Gesamtsumme

194

2017

| | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|----------------------|-------------------|------|------------------|-------------|---------------|
| Beamte | | | | | |
| A 15 | 1 | | | | |
| A 13 hd | | | 1 | | |
| A 12 | | | 1 | | |
| Angestellte | | | | | |
| 15 Ü TVöD | 1 | | | | |
| S15 | | 3 | | | |
| 14 | | 1 | | | |
| 13 | | 2 | 1 | 1 | 1,0 |
| S12 | | 2 | | | |
| 11 | | 1 | | | 1,0 |
| S11b | | 0,5 | | | |
| 10 | 2 | | 1 | | 1,0 |
| 9 | 1 | 1 | 3 | 13,5 | 2,5 |
| 8 | 2 | 1 | 3 | 1 | 1,5 |
| 6 | 1 | 1 | 4 | | 3,5 |
| 5 | | 2 | | | 6,0 |
| 3 | | | | | 0,0 |
| 2 | | | 1 | | |
| Auszubildende | | 1 | 3 | | 1,0 |
| Praktikanten | | 1 | | | |
| Gesamt | 8 | 16,5 | 18 | 15,5 | 17,5 |
| | | | | | 75,5 |

nachrichtlich:

| Geringfügig und befristet Beschäftigte | Zentraler Service | vhs | Kultur & Theater | Musikschule | Stadtbücherei |
|--|-------------------|-----|------------------|-------------|---------------|
| 5 | 0,5 | 2 | | | |
| 8 | 1,0 | 3 | | | |
| 9 | | 1 | 1 | 2 | |
| 10 | | 1 | | | |
| S 12 | | 23 | | | |
| geringf. Beschäftigte | 2,0 | 6 | 67 | 1 | 8 |
| Gesamt | 3,5 | 36 | 68 | 3 | 8 |
| | | | | | 118,5 |

Gesamtsumme

194

Kultur123

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 461.000 € | 465.700 € | 470.400 € | 475.100 € | 479.900 € | 484.700 € |
| | Investition Anlagevermögen | 461.000 € | 465.700 € | 470.400 € | 475.100 € | 479.900 € | 484.700 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 4.720.160 € | 4.755.268 € | 4.830.665 € | 4.896.556 € | 4.932.894 € | 4.957.559 € |
| 2 | Aufwendungen | 11.542.950 € | 11.538.809 € | 11.726.386 € | 11.835.914 € | 12.072.632 € | 12.314.084 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -6.822.790 € | -6.783.541 € | -6.895.721 € | -6.939.358 € | -7.139.738 € | -7.356.525 € |

Kultur123

| Pos. | Maßnahme (Wertveränderungen) | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|----------------------------------|--------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|-----------------|------------|
| | Konsolidierung Musikschule | | | | | | | |
| | Anpassung Entgelte | Erträge | 0 € | 0 € | 40.000 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Strukturänderung Beschäftigte | Aufwendungen | -12.100 € | -34.000 € | -10.200 € | -125.000 € | 0 € | 0 € |
| | Konsolidierung KT | | | | | | | |
| | Anpassung Ticketpreise | Erträge | 30.000 € | 0 € | 0 € | 30.000 € | 0 € | 0 € |
| | Konsolidierung vhs | | | | | | | |
| | Bildungszentrum OAW | Erträge | 13.951 € | 11.506 € | 11.621 € | 11.737 € | 11.854 € | 0 € |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | Auswirkung Konsolidierung | | | | | | | |
| 1 | Erträge | | 43.951 € | 11.506 € | 51.621 € | 41.737 € | 11.854 € | - € |
| 2 | Aufwendungen | | - 12.100 € | - 34.000 € | - 10.200 € | - 125.000 € | - € | - € |
| | Summe | | 56.051 € | | 61.821 € | 166.737 € | 11.854 € | 0 € |

Anlage 4.b

Wertveränderungen 2018-2023

Kultur123

| Pos. | Maßnahme (Wertveränderungen) | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|---|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|------------|------------|
| | Zentralbereich | | | | | | | |
| | Veränderungen Zuführung Pensionsrückst. | Aufwendungen | 33.000 € | 4.000 € | -14.000 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Auswirkung Hessentag | Erträge | -11.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Auswirkung Hessentag | Aufwendungen | -29.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | | | | | |
| | vhs | | | | | | | |
| | Veränd. Miete Bildungszentrum OAW | Aufwendungen | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Sanierung Heizung BZ Kürbisstr in 2017 | Aufwendungen | -30.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | | | | | |
| | Kultur&Theater | | | | | | | |
| | Veränderungen Zuführung Pensionsrückst. | Aufwendungen | 56.000 € | 13.000 € | -19.000 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Sanierung Teppichboden und Wand Foyer | Aufwendungen | 277.000 € | -227.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Auswirkung Hessentag | Erträge | -170.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Auswirkung Hessentag | Aufwendungen | -152.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Wegfall KIS 2017 | Aufwendungen | 70.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Präsentation Kunstbestand | Aufwand | 5.500 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Archiv Kunstbestand | Aufwand | 11.000 € | 9.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | | | | | | | | |
| | Summe Erträge | | -181.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| | Summe Aufwendungen | | 241.500 € | -201.000 € | -33.000 € | 0 € | 0 € | 0 € |

Zentrale Dienste

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 120.000 € | 121.200 € | 122.400 € | 123.600 € | 124.800 € | 126.000 € |
| | Investition Anlagevermögen | 120.000 € | 121.200 € | 122.400 € | 123.600 € | 124.800 € | 126.000 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 21.100 € | 21.206 € | 21.312 € | 21.419 € | 21.526 € | 21.634 € |
| 2 | Aufwendungen | 1.336.610 € | 1.367.342 € | 1.380.689 € | 1.408.303 € | 1.436.469 € | 1.465.198 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -1.315.510 € | -1.346.136 € | -1.359.377 € | -1.386.884 € | -1.414.943 € | -1.443.564 € |

vhs

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 105.000 € | 106.100 € | 107.200 € | 108.300 € | 109.400 € | 110.500 € |
| | Investition Anlagevermögen | 105.000 € | 106.100 € | 107.200 € | 108.300 € | 109.400 € | 110.500 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 3.269.590 € | 3.297.444 € | 3.325.552 € | 3.353.917 € | 3.382.541 € | 3.399.454 € |
| 2 | Aufwendungen | 4.129.310 € | 4.211.896 € | 4.296.134 € | 4.382.057 € | 4.469.698 € | 4.559.092 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -859.720 € | -914.452 € | -970.582 € | -1.028.140 € | -1.087.157 € | -1.159.638 € |

Kultur & Theater

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 190.000 € | 191.900 € | 193.800 € | 195.700 € | 197.700 € | 199.700 € |
| | Investition Anlagevermögen | 190.000 € | 191.900 € | 193.800 € | 195.700 € | 197.700 € | 199.700 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 795.000 € | 798.975 € | 802.970 € | 836.985 € | 841.170 € | 845.376 € |
| 2 | Aufwendungen | 3.495.940 € | 3.360.859 € | 3.409.076 € | 3.477.258 € | 3.546.803 € | 3.617.739 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -2.700.940 € | -2.561.884 € | -2.606.106 € | -2.640.273 € | -2.705.633 € | -2.772.363 € |

Musikschule

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 19.000 € | 19.200 € | 19.400 € | 19.600 € | 19.800 € | 20.000 € |
| | Investition Anlagevermögen | 19.000 € | 19.200 € | 19.400 € | 19.600 € | 19.800 € | 20.000 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 500.170 € | 502.671 € | 545.184 € | 547.910 € | 550.650 € | 553.403 € |
| 2 | Aufwendungen | 1.187.430 € | 1.177.179 € | 1.190.523 € | 1.089.333 € | 1.111.120 € | 1.133.342 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -687.260 € | -674.508 € | -645.339 € | -541.423 € | -560.470 € | -579.939 € |

Stadtbücherei

| Pos. | Jahre | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Vermögensübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen | 27.000 € | 27.300 € | 27.600 € | 27.900 € | 28.200 € | 28.500 € |
| | Investition Anlagevermögen | 27.000 € | 27.300 € | 27.600 € | 27.900 € | 28.200 € | 28.500 € |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Erfolgsübersicht | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1 | Erträge | 134.300 € | 134.972 € | 135.647 € | 136.325 € | 137.007 € | 137.692 € |
| 2 | Aufwendungen | 1.393.660 € | 1.421.533 € | 1.449.964 € | 1.478.963 € | 1.508.542 € | 1.538.713 € |
| | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -1.259.360 € | -1.286.561 € | -1.314.317 € | -1.342.638 € | -1.371.535 € | -1.401.021 € |

Anlage 4.6.

Finanzplan 2018
- nach Darstellung HMIS -

| Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr.1 EigBGes) | | | | | | | |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nr. | Bezeichnung | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| | <u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u> | | | | | | |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | | | | | | |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entn. | | | | | | |
| 3 | Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abz. Entn. | | | | | | |
| 4 | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abz. Entn. | | | | | | |
| 5 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | | | | | | |
| 6 | Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| 7 | Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entn. | | | | | | |
| 8 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | | | |
| | Kredite | | | | | | |
| | a) von der Gemeinde | | | | | | |
| 9 | b) von Dritten | 461.000,00 € | 465.700,00 € | 470.400,00 € | 475.100,00 € | 479.900,00 € | 484.700,00 € |
| | Deckungsmittel gesamt | 461.000,00 € | 465.700,00 € | 470.400,00 € | 475.100,00 € | 479.900,00 € | 484.700,00 € |
| | <u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u> | | | | | | |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | | | | | |
| | Zentral | 120.000,00 € | 121.200,00 € | 122.400,00 € | 123.600,00 € | 124.800,00 € | 126.000,00 € |
| | vhs | 105.000,00 € | 106.100,00 € | 107.200,00 € | 108.300,00 € | 109.400,00 € | 110.500,00 € |
| | Kultur/Theater | 190.000,00 € | 191.900,00 € | 193.800,00 € | 195.700,00 € | 197.700,00 € | 199.700,00 € |
| | Musikschule | 19.000,00 € | 19.200,00 € | 19.400,00 € | 19.600,00 € | 19.800,00 € | 20.000,00 € |
| | Stadtbücherei | 27.000,00 € | 27.300,00 € | 27.600,00 € | 27.900,00 € | 28.200,00 € | 28.500,00 € |
| 2 | Finanzanlagen | | | | | | |
| 3 | Tilgung von Krediten | | | | | | |
| 4 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | |
| | Ausgaben insgesamt | 461.000,00 € | 465.700,00 € | 470.400,00 € | 475.100,00 € | 479.900,00 € | 484.700,00 € |

| B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§19 Nr.2 EigBGes) | | | | | | | |
|--|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr. | Bezeichnung | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| | <u>Einnahmen</u> | | | | | | |
| 1 | Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 2 | Zuweisungen zum Verlustausgleich | 6.822.790,00 € | 6.783.541,00 € | 6.895.721,00 € | 6.939.358,00 € | 7.139.738,00 € | 7.356.525,00 € |
| 3 | Zuweisungen zum Verlustausgleich Vorjahre | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 4 | Auflösung Rückstellungen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 5 | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 6 | Darlehen der Gemeinde | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| | Gesamt | 6.822.790,00 € | 6.783.541,00 € | 6.895.721,00 € | 6.939.358,00 € | 7.139.738,00 € | 7.356.525,00 € |
| | <u>Ausgaben</u> | | | | | | |
| 1 | Gewinnabführungen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 2 | Konzessionsabgaben | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 3 | Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 4 | Eigenkapitalrückzahlung | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| 5 | Tilgung von Darlehen der Gemeinde | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| | Gesamt | - € | - € | - € | - € | - € | - € |