

**E n t w u r f**

# **Wirtschaftsplan**

**des Eigenbetriebs  
Kattwinkelsche Fabrik  
für das Wirtschaftsjahr**

**2017**

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Festsetzungen zum Wirtschaftsplan
2. Erfolgsplan
3. Erläuterungen zum Erfolgsplan
4. Vermögensplan
5. Erläuterungen zum Vermögensplan
6. Finanzplan

nachrichtlich:

Stellenübersicht entfällt, da keine Mitarbeiter dem Eigenbetrieb zugeordnet werden.

# 1. Festsetzungen zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kattwinkelsche Fabrik für das Wirtschaftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2017

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. Seite 666), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Stärkung der kommunalen Selbstverwaltung vom 15. November 2016 (GV. NRW. 2016 S. 965), hat der Rat der Stadt Wermelskirchen am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

## § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 wird

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf	€	337.650,00
in den Aufwendungen auf	€	<u>853.300,00</u>
= Jahresverlust	€	-515.650,00

und im Vermögensplan

in den Einnahmen auf	€	2.500,00
in den Ausgaben auf	€	2.500,00

festgesetzt.

## § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan (ohne Jahresverlust) erforderlich ist, wird auf

€ 0,00

festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

€ 0,00

festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf

€ 300.000,00

festgesetzt.

aufgestellt:

Wermelskirchen, den 14.11.2016



Eva-Maria Ponsar  
Betriebsleiterin

## 2. Erfolgsplan

		<u>Ansatz 2017</u>	<u>Ansatz 2016</u>	<u>Ergebnis 2015</u>
		€	€	€
<b>1.</b>	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>			
2400	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	28.000,00	27.000,00	29.259,94
2700	Zuschuss Stadt W'kirchen (Investitionszuschuss)	2.500,00	2.500,00	0,00
2701	Zuschuss Kinderstadt	18.000,00	18.000,00	16.279,35
2850	Zuweisung LVR	40.450,00	40.450,00	40.450,00
2900	Sonstige Zuschüsse	15.000,00	20.000,00	10.280,32
		<u>103.950,00</u>	<u>107.950,00</u>	<u>96.269,61</u>
<b>2.</b>	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>			
2500	Mieten, Pachten	4.400,00	4.000,00	4.344,00
8000	Bewirtung/Beköstigung von Jugendlichen 0%	1.000,00	1.000,00	9.284,10
8100	KISABÖ	14.000,00	14.000,00	14.174,00
8101	Standmieten Kreativmarkt	5.000,00	4.500,00	5.674,00
8102	sonstige Benutzungsentgelte ohne MWST	2.000,00	2.000,00	460,00
8103	Verkaufserlöse Kinderstadt	1.000,00	500,00	1.140,20
8110	Benutzungsentgelte 19% MWST	7.000,00	5.000,00	9.540,84
8120	TN-Entgelte (Disco, Garderobe)	1.000,00	1.000,00	107,00
8121	Eintrittsgelder KT	500,00	500,00	208,00
8122	TN-Entgelte (Kurse)	6.000,00	6.000,00	8.288,50
8200	Eintrittsgelder 0%	0,00	0,00	0,00
8210	Eintrittsgelder 7%	140.000,00	140.000,00	133.228,73
8240	Vorauszahlung NK-Pauschale Café	4.700,00	4.700,00	4.473,36
8300	Erlöse 7% Umsatzsteuer	1.000,00	1.000,00	917,29
8400	Erlöse 19% Umsatzsteuer	2.500,00	2.500,00	1.480,67
8401	UE Café Standvermietung 19% USt./Pacht	9.400,00	9.000,00	9.400,00
8450	Werbeeinnahmen	0,00	0,00	0,00
8455	Werbeeinnahmen 19%	5.000,00	5.000,00	5.252,10
		<u>204.500,00</u>	<u>200.700,00</u>	<u>207.972,79</u>
<b>3.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>			
2510	Kostenerstattung Bücherei	8.000,00	8.000,00	7.394,30
		<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>	<u>7.394,30</u>
<b>4.</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>			
2300	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	511,80
2310	Abgänge	0,00	0,00	0,00
2380	Spenden Kinderküche	0,00	0,00	1.671,00
2550	Vermischte Einnahmen	1.000,00	1.000,00	655,28
2600	Sponsoring	1.200,00	1.000,00	1.200,00
2601	Sponsoring Kinderstadt	9.000,00	9.000,00	0,00
2602	Spenden Kinderstadt	1.000,00	1.000,00	11.825,00
2810	Zuschuss BA f.Familie u.zivilges.Aufgaben	9.000,00	7.000,00	4.636,14
		<u>21.200,00</u>	<u>19.000,00</u>	<u>20.499,22</u>
<b>5.</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>337.650,00</b>	<b>335.650,00</b>	<b>332.135,92</b>
<b>6.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>			
4130	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-4.900,00	-4.900,00	-4.302,88
4190	Aushilfslöhne	-9.000,00	-9.000,00	-9.352,00
4191	Aushilfslöhne HTD	-5.000,00	-5.000,00	-4.800,00
		<u>-18.900,00</u>	<u>-18.900,00</u>	<u>-18.454,88</u>
<b>7.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>			
3200	päd. Sachkosten Jugendbereich	-8.000,00	-8.000,00	-17.310,47
3250	päd. Sachkosten Kinderbereich	-12.000,00	-12.000,00	-10.495,14
3251	päd.Sachkosten Kinderstadt	-25.000,00	-25.000,00	-26.506,56
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	-1.000,00	-1.000,00	-955,95
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	-500,00	-500,00	-338,43
4110	Aufwandsentschädigung f.päd.Arbeit	-17.000,00	-15.000,00	-17.578,50
4150	Honorare f.päd.Arbeit	-1.500,00	-8.000,00	-1.490,00
4230	Heizung	0,00	0,00	0,00
4240	Gas, Strom, Wasser ( Verwaltung, Vertrieb )	-44.000,00	-44.000,00	-43.329,21
4250	Reinigungskosten	-3.000,00	-3.000,00	-3.490,71
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	-3.000,00	-4.000,00	-2.715,43
4270	Instandhaltung Außenanlage	-800,00	-600,00	-900,36
4800	Reparatur und Instandhaltung	-12.000,00	-12.000,00	-11.840,18
4990	Arbeits- und Schutzkleidung	-400,00	-400,00	-457,11
4995	Künstlersozialabgabe	-4.000,00	-4.000,00	-3.977,94
5900	Veranstaltungskosten	-125.000,00	-125.000,00	-112.326,51
5930	Druckkosten Veranstaltung	-7.000,00	-7.000,00	-6.901,38
		<u>-264.200,00</u>	<u>-269.500,00</u>	<u>-260.613,88</u>
<b>8.</b>	<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	-50.000,00	-55.000,00	-49.262,39
		<u>-50.000,00</u>	<u>-55.000,00</u>	<u>-49.262,39</u>

		<u>Ansatz 2017</u>	<u>Ansatz 2016</u>	<u>Ergebnis 2015</u>
		€	€	€
<b>9.</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>			
4360	Versicherungen	-2.300,00	-2.000,00	-2.283,71
4380	Sitzungsgeld	-300,00	-500,00	-234,30
4390	Sonstige Abgaben und Gebühren	-8.000,00	-7.800,00	-8.223,49
4400	Fortbildung	-500,00	-800,00	-72,00
4530	Fahrtkosten	-200,00	-400,00	-190,55
4600	Personalgestellung Stadt	-423.900,00	-417.800,00	-393.994,00
4610	Erstatt. Sachausgaben Stadt	-10.500,00	-10.500,00	-4.817,00
4630	Verwaltungskostenpauschale einschl. Betriebshof	-58.200,00	-53.800,00	-58.922,00
4640	Repräsentationskosten	0,00	0,00	0,00
4650	Bewirtungskosten	-200,00	-200,00	-141,63
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.172,49
4910	Porto	-100,00	-100,00	0,00
4920	Telefon	-3.500,00	-3.500,00	-3.059,44
4925	Bekanntmach. Sachverst.+Gerichtsk.	-500,00	-500,00	-713,49
4930	Bürobedarf usw. allg.	-2.000,00	-2.500,00	-1.546,46
4940	Zeitschriften, Bücher	-500,00	-500,00	-666,08
4950	Rechts- und Beratungskosten	0,00	0,00	-56,02
4955	Buchführungskosten	-2.800,00	-2.800,00	-2.614,11
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	-6.000,00	-6.000,00	-7.144,29
4969	Aufwend. - Abraum- u. Abfallbeseitigung	-100,00	-100,00	-27,61
4970	Kosten des Geldverkehrs	-500,00	-500,00	-424,59
4980	Betriebsbedarf	0,00	0,00	0,00
		<u><b>-520.100,00</b></u>	<u><b>-510.300,00</b></u>	<u><b>-486.303,26</b></u>
<b>10.</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-853.200,00</b>	<b>-853.700,00</b>	<b>-814.634,41</b>
<b>11.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-515.550,00</b>	<b>-518.050,00</b>	<b>-482.498,49</b>
<b>12.</b>	<b>Finanzerträge</b>			
2650	Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
		<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>13.</b>	<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>			
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-100,00	-100,00	-58,20
2170	nicht abziehbare VSt	0,00	0,00	-49,87
		<u><b>-100,00</b></u>	<u><b>-100,00</b></u>	<u><b>-108,07</b></u>
<b>14.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-108,07</b>
<b>15.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-515.650,00</b>	<b>-518.150,00</b>	<b>-482.606,56</b>
<b>16.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b><u>-515.650,00</u></b>	<b><u>-518.150,00</u></b>	<b><u>-482.606,56</u></b>

### **3. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

#### **1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

##### 2850 Weiterleitung Zuweisung Landschaftsverband

Die Stadt Wermelskirchen erhält Zuweisungen des Landschaftsverbandes für die offene Jugendarbeit. Diese Zuweisungen werden in Höhe von rd. T€ 40 an den Eigenbetrieb weitergeleitet, um entsprechende Projekte zu unterstützen

#### **2. Privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### 2500 Mieten, Pachten

Es handelt sich um die Werkdienstwohnungsvergütung für die Wohnung des Hausmeisters.

#### **4. Sonstige ordentliche Erträge**

##### 2810 Zuschuss BA f. Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben

Bei der Kattwinkelschen Fabrik sind regelmäßig Bundesfreiwilligendienstler beschäftigt. Zu den Personalkosten werden Bundeszuweisungen gezahlt. Da die Kattwinkelsche Fabrik der Stadt Wermelskirchen die vollen Personalkosten erstattet, sind diese Einnahmen dem Eigenbetrieb zuzuordnen.

#### **6. Personalaufwendungen**

##### 4130+4190+4191 Aushilfslöhne und gesetzliche Aufwendungen

Im Rahmen der Betreuungsaufgaben im Kinder- und Jugendbereich wie auch im Veranstaltungsbereich sind Aushilfskräfte tätig, die von der Kattwinkelschen Fabrik vergütet werden.

#### **9. Sonstige ordentliche Aufwendungen**

##### 4600 Erstattung Personalausgaben an die Stadt

Der Eigenbetrieb „Kattwinkelsche Fabrik“ verfügt nicht über eigenes Personal, es erfolgt vielmehr eine Personalgestellung der Stadt Wermelskirchen. Die für das in Anspruch genommene Personal entstehenden Aufwendungen in Höhe von T€ 443,5 werden der Stadt Wermelskirchen erstattet.

##### 4610+4630 Sach- und Verwaltungskostenerstattung sowie Erstattung für Bauhofleistungen an die Stadt

Für die Inanspruchnahme von Leistungen von Querschnittsämtern (Verwaltungs- und Sachkostenerstattung) und des Bauhofes erfolgt eine Kostenerstattung an die Stadt in Höhe von T€ 68,7.

3200 – 4970 Bei diesen Positionen handelt es sich um Aufwendungen, die im laufenden Betrieb anfallen.

#### 4. Vermögensplan

##### **Mittelbedarf**

Bezeichnung	<u>Ansatz 2017</u> €	<u>Ansatz 2016</u> €	<u>Ergebnis 2015</u> €
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Veranstaltungstechnik	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>

##### **Mittelherkunft**

Jahresverlust	-515.650,00	-518.150,00	-482.606,56
Abschreibungen	50.000,00	55.000,00	49.262,39
Auflösung Investitionszuschuss	-28.000,00	-27.000,00	-29.259,94
Investitionszuschuss Stadt Wermelskirchen	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Abdeckung des liquiditätswirksamen Fehlbetrages durch die Stadt Wermelskirchen	515.650,00	490.150,00	462.604,11
	<u>24.500,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>

## **5. Erläuterungen zum Vermögensplan**

### **A. Mittelbedarf**

Die benötigten Mittel sind für Maßnahmen im Sachanlagevermögen erforderlich.

€ 2.500,00 Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung für Technikanlagen im Veranstaltungsbereich

### **B. Mittelherkunft**

Die Stadt Wermelskirchen gewährt einen Investitionszuschuss in Höhe von € 2.500,00.

Der Fehlbetrag in Höhe von € 515.650,00 wird von der Stadt Wermelskirchen gedeckt.



## 6. Finanzplan

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	€	€	€	€	€
<b>Finanzbedarf</b>					
Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Veranstaltungstechnik	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>
<b>Finanzierungs- mittel</b>					
Jahresverlust	-518.150,00	-515.650,00	-520.800,00	-526.000,00	-531.300,00
Abschreibungen	55.000,00	50.000,00	51.000,00	52.000,00	53.000,00
Auflösung Investitionszuschuss	-27.000,00	-28.000,00	-28.500,00	-29.000,00	-29.500,00
Investitionszuschuss Stadt W'kirchen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Vorauszahlung zur Abdeckung des Fehlbetrages durch die Stadt Wermelskirchen	490.150,00	515.650,00	520.800,00	526.000,00	531.300,00
	<u>2.500,00</u>	<u>24.500,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.500,00</u>	<u>26.000,00</u>