



Fortschreibung Wirtschaftsplan 2024

Entwurf

KULTUR123 STADT RÜSSELSHEIM

KULTUR & THEATER
VOLKSHOCHSCHULE
MUSIKSCHULE
STADTBÜCHEREI

Inhaltsübersicht zum Entwurf der Fortschreibung des Wirtschaftsplanes 2024

A. Beschluss zum Wirtschaftsplan 2024

B. Erläuterungen

1. Gesetzliche Grundlagen
2. Wirtschaftsjahr 2024
3. Erläuterungen zum Entwurf der Fortschreibung des
Wirtschaftsplanes 2024

C. 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. Vermögensplan Kultur123

- 2.1. Vermögensplan Zentrale Dienste
- 2.2. Vermögensplan Betriebsteil Volkshochschule
- 2.3. Vermögensplan Betriebsteil Kultur & Theater
- 2.4. Vermögensplan Betriebsteil Musikschule
- 2.5. Vermögensplan Betriebsteil Stadtbücherei
- 2.6. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 1
- 2.7. Vermögensplan nach Darstellung HMIS Teil 2
(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 Teil1
- 4.7. Finanzplanung nach Darstellung HMIS Teil 2
(Hessisches Ministerium des Innern und für Sport)

5. Liquiditätsplanung

A. Beschluss über den Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim

Aufgrund des § 5 Ziffer 4 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. I S. 121) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rüsselsheim am Main am _____ folgenden Beschluss über den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2024 gefasst:

§1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

im Erfolgsplan

- mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 4.134.246 €
- mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf -12.918.156 €
- mit einem Fehlbedarf von -8.783.910 €,

im Vermögensplan

- mit dem Gesamtbetrag der Deckungsmittel auf 3.527.955 €
- mit dem Gesamtbetrag der Ausgaben auf -3.527.955 €
- ausgeglichen

festgesetzt.

§2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Wirtschaftsplans beschlossene Stellenübersicht.

Rüsselsheim am Main, den _____

Dr. Abdelkader Al Ghouz
Betriebsleiter

B. Erläuterungen zum Entwurf der Fortschreibung des Wirtschaftsplanes 2024 von Kultur123 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 und Beamt*innen aus. Diese werden im Stellenplan der Stadt nachrichtlich geführt.

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 am Main.

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2024 ist als Anlage beigefügt.

¹ § 15 EigBGes

² § 16 EigBGes

³ § 17 EigBGes

⁴ § 18 EigBGes

§ 19 EigBGes

2. Wirtschaftsjahr 2024

Für das Wirtschaftsjahr 2024 liegen vor

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

3. Erläuterungen zum Entwurf der Fortschreibung des Wirtschaftsplanes 2024

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2024 mit der DS-489/21-26 wurde in der Stadtverordnetenversammlung am 14.12.2024 mehrheitlich beschlossen.

Die Beschlüsse DS-517/21-26 mit dem Änderungsantrag der WsR DS-517-1/21-26 „Erforderliche Maßnahmen Stadttheater“ und DS-504-2/21-26 „Änderungsantrag der SPD-Fraktion vom 05.12.2023 zur DS 504/21-26 - Zukunftskonzept zur Organisationsentwicklung des soziokulturellen Zentrums "Das Rind" - neue Fördervereinbarung und Verlängerung des Pachtvertrages mit dem Trägerverein des autonomen Kulturzentrums "das Rind", dem Verein für Freizeit und Kultur e.V.“ haben finanzielle Auswirkungen und sind in dem vorliegenden Entwurf der Fortschreibung des Wirtschaftsplanes 2024 abgebildet.

Die Abbildung von Fördervereinbarung und Verlängerung des Pachtvertrages mit dem Trägerverein des autonomen Kulturzentrums "das Rind", dem „Verein für Freizeit und Kultur e.V.“ im Wirtschaftsplan von Kultur123 gemäß DS-504-2/21-26 bedeutet, dass sich die Aufwendungen im Bereich Kultur & Theater um den Förderbetrag 2024 von 127.500 € erhöhen. Demgegenüber stehen Jahreseinnahmen aus der Verpachtung der Liegenschaft Mainstraße 11 in Höhe von 10.170 €.

Die Umsetzung der Sanierung des Theaters gemäß den Beschlüssen DS-517/21-26 sowie DS-517-1/21-26 wirken sich investiv aus. Die benötigten Mittel wurden auf der Basis der, vom Ingenieurbüro Mittelstädt im Rahmen einer Gesamtbetrachtung, erstellten Kostenschätzungen ermittelt und im Vermögensplan und der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt.

Für das Jahr 2024 wurden Kostenschätzungen für die Leistungsphasen 1 bis 3 der Bauabschnitte 1 und 2 eingestellt. In den Folgejahren wurden Kostenschätzungen für die verbleibenden Leistungsphasen der Bauabschnitte 1 und 2 sowie der

Leistungsphasen 1 bis 3 des Bauabschnittes 3 berücksichtigt. Die Umsetzung des Bauabschnittes 3 über die Leistungsphase 3 hinaus, ist in dem abgebildeten Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung nicht darstellbar.

Zuschüsse aus der Förderung der Sanierungsmaßnahme wurden gemäß dem Zuwendungsbescheid des Förderungsgebers für die Jahre 2024 und 2025 eingerechnet. Durch die Verschiebung des angenommenen Zeitplans ergeben sich in der Erfolgsplanung um 90.000 € erhöhte Zuschüsse gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan 2024.

Die Umsetzung eines Urteils des Bundessozialgerichtes (BSG) vom 28.06.2022, welches Lehrkräfte der Musikschule in einem abhängigen Beschäftigungsverhältnis zur Auftraggeberin sieht, bedingt die Umwandlung der bisher freiberuflich beschäftigten Lehrkräfte in festangestellte Mitarbeitende gemäß den Vorgaben des TVöD. Dazu werden 2,5 zusätzliche Stellen in der Fortschreibung des Wirtschaftsplans 2024 benötigt.

Bewertet mit der Eingruppierung TVöD 9b/3 verursacht dies erhöhte Personalkosten in Höhe von 122.075 €. Dem gegenüber stehen im Vergleich mit dem beschlossenen Wirtschaftsplan 2024 Einsparungen bei den Honorarkosten von 46.600 €.

In der Stellenübersicht wurden die zusätzlichen 2,5 Stellen für die Umwandlung der Lehrkräfte bei der Musikschule ergänzt.

Der Zuschussbedarf im Planergebnis der Erfolgsrechnung im Entwurf des Wirtschaftsplanes 2024 von Kultur123 Stadt Rüsselsheim erhöht sich damit insgesamt um 109.830 € von -8.674.080 € auf -8.783.910 €. Dieses Planergebnis verteilt sich nach Umlage des Zentralen Bereichs auf die Betriebsteile wie folgt:

vhs	-1.901.655 €
Kultur & Theater	-3.516.746 €
Musikschule	-1.327.331 €
Stadtbücherei	-2.038.178 €

Der gesamte Liquiditätsbedarf für das Jahr 2024 beläuft sich auf rund 11,81 Mio. €. Dieser setzt sich zusammen aus dem Planergebnis von 8.783.910 €, den geplanten Investitionen in Höhe von 3.527.955 € abzüglich der geplanten Abschreibungen von 503.545 €. Die Investitionen werden dabei aus der vorhandenen Liquidität finanziert.

In der mittelfristigen Finanzplanung wurde die lineare Anpassung der Aufwendungen aufgrund der Entwicklung der Preissteigerungsrate auf aktuell 3% festgelegt. Die Betriebsleitung wird die weitere Entwicklung beobachten.

Kultur123

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	3.449.446 €	3.858.221 €	3.689.437 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	684.800 €	256.000 €	634.815 €
	Summe Erträge	4.134.246 €	4.114.221 €	4.324.252 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	1.604.441 €	1.640.303 €	1.463.592 €
3b	Veranstaltungskosten	517.470 €	555.023 €	378.311 €
3c	Zuschüsse	160.500 €	183.800 €	150.975 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	2.282.411 €	2.379.125 €	1.992.878 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	5.640.160 €	5.490.180 €	6.339.896 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	1.541.340 €	1.548.210 €	10 €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	137.000 €	252.000 €	163.407 €
4d	Personalnebenkosten	90.800 €	92.485 €	85.946 €
	Summe Personalaufwand	7.409.300 €	7.382.875 €	6.589.259 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	1.690.800 €	1.734.789 €	1.344.134 €
5b	Geschäftsbetrieb	1.001.370 €	930.730 €	793.950 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	2.692.170 €	2.665.519 €	2.138.084 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	35.000 €	35.000 €	35.016 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	468.545 €	458.465 €	444.952 €
	Summe Abschreibungen	503.545 €	493.465 €	479.968 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 47.270 €	- 48.680 €	7.369 €
7b	Zinsen Pensionen	78.000 €	44.000 €	68.351 €
	Summe Zinsen	30.730 €	- 4.680 €	75.720 €
	Summe Aufwendungen	12.918.156 €	12.916.304 €	11.275.909 €
8	Betriebsergebnis	- 8.783.910 €	- 8.802.083 €	- 6.951.657 €

Zentralbereich

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	- €	- €	9.596 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	- €	- €	33.504 €
	Summe Erträge	- €	- €	43.100 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	- €	- €	1.280 €
3b	Veranstaltungskosten	3.500 €	3.000 €	2.701 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	3.500 €	3.000 €	3.981 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.026.000 €	963.280 €	897.309 €
4b	Sozialabgaben/Alterversorge	304.300 €	281.780 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	12.000 €	28.000 €	- 31.577 €
4d	Personalnebenkosten	26.000 €	32.085 €	23.763 €
	Summe Personalaufwand	1.368.300 €	1.305.145 €	889.495 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	55.800 €	43.390 €	37.573 €
5b	Geschäftsbetrieb	387.100 €	319.460 €	350.114 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	442.900 €	362.850 €	387.687 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	104.680 €	109.350 €	106.707 €
	Summe Abschreibungen	104.680 €	109.350 €	106.707 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 38.250 €	- 39.380 €	3.200 €
7b	Zinsen Pensionen	31.000 €	6.000 €	28.137 €
	Summe Zinsen	- 7.250 €	- 33.380 €	31.337 €
	Summe Aufwendungen	1.912.130 €	1.746.965 €	1.419.207 €
8	Betriebsergebnis	- 1.912.130 €	- 1.746.965 €	- 1.376.107 €

vhs

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.095.836 €	2.866.371 €	2.540.534 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	- €	- €	33.988 €
	Summe Erträge	2.095.836 €	2.866.371 €	2.574.522 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	1.005.241 €	1.020.203 €	930.546 €
3b	Veranstaltungskosten	40.052 €	71.203 €	63.851 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	1.045.293 €	1.091.405 €	994.397 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.097.270 €	1.550.650 €	2.152.951 €
4b	Sozialabgaben/Altersvorsorge	320.000 €	448.890 €	10 €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	- €
4d	Personalnebenkosten	4.300 €	3.300 €	4.092 €
	Summe Personalaufwand	1.421.570 €	2.002.840 €	2.157.053 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	585.100 €	626.734 €	495.716 €
5b	Geschäftsbetrieb	205.050 €	295.250 €	153.019 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	790.150 €	921.984 €	648.735 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	28.450 €	28.450 €	28.448 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	83.335 €	88.655 €	81.539 €
	Summe Abschreibungen	111.785 €	117.105 €	109.987 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 2.310 €	- 2.110 €	4.166 €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	- 2.310 €	- 2.110 €	4.166 €
	Summe Aufwendungen	3.366.488 €	4.131.224 €	3.914.338 €
8	Betriebsergebnis	- 1.270.652 €	- 1.264.853 €	- 1.339.816 €

Kultur&Theater

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	678.110 €	348.150 €	543.658 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	682.800 €	256.000 €	362.520 €
	Summe Erträge	1.360.910 €	604.150 €	906.178 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	577.300 €	533.300 €	427.309 €
3b	Veranstaltungskosten	244.168 €	282.350 €	163.206 €
3c	Zuschüsse	127.500 €	150.800 €	115.800 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	948.968 €	966.450 €	706.315 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.514.480 €	1.277.120 €	1.403.683 €
4b	Sozialabgaben/Alterversorge	327.770 €	331.880 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	125.000 €	224.000 €	194.984 €
4d	Personalnebenkosten	49.500 €	40.500 €	48.357 €
	Summe Personalaufwand	2.016.750 €	1.873.500 €	1.647.024 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	729.600 €	737.775 €	562.378 €
5b	Geschäftsbetrieb	274.500 €	229.600 €	199.414 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	1.004.100 €	967.375 €	761.792 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	6.550 €	6.550 €	6.568 €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	225.285 €	217.855 €	214.531 €
	Summe Abschreibungen	231.835 €	224.405 €	221.099 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 2.000 €	- 2.220 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	47.000 €	38.000 €	40.214 €
	Summe Zinsen	45.000 €	35.780 €	40.214 €
	Summe Aufwendungen	4.246.653 €	4.067.510 €	3.376.444 €
8	Betriebsergebnis	- 2.885.743 €	- 3.463.360 €	- 2.470.266 €

Musikschule

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	572.000 €	544.200 €	498.699 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	2.000 €	- €	40.669 €
	Summe Erträge	574.000 €	544.200 €	539.368 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	19.900 €	84.800 €	103.657 €
3b	Veranstaltungskosten	64.750 €	33.470 €	6.351 €
3c	Zuschüsse	- €	- €	- €
	Summe Veranstaltungsaufwand	84.650 €	118.270 €	110.008 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	1.057.200 €	830.900 €	928.496 €
4b	Sozialabgaben/Alterversorge	315.130 €	241.040 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	- €
4d	Personalnebenkosten	6.000 €	8.100 €	5.585 €
	Summe Personalaufwand	1.378.330 €	1.080.040 €	934.081 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	51.500 €	47.915 €	34.509 €
5b	Geschäftsbetrieb	66.020 €	29.920 €	37.836 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	117.520 €	77.835 €	72.345 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	17.270 €	11.100 €	11.041 €
	Summe Abschreibungen	17.270 €	11.100 €	11.041 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 2.380 €	- 2.490 €	- €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	- 2.380 €	- 2.490 €	- €
	Summe Aufwendungen	1.595.390 €	1.284.755 €	1.127.475 €
8	Betriebsergebnis	- 1.021.390 €	- 740.555 €	- 588.107 €

Stadtbücherei

Pos.	Aufwendungen und Erträge	Plan 2024	Plan 2023	Ist 2022
	Erträge			
1	Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	103.500 €	99.500 €	96.950 €
2	Sonstige Betriebliche Erträge	- €	- €	164.134 €
	Summe Erträge	103.500 €	99.500 €	261.084 €
	Aufwendungen			
3	Veranstaltungsaufwand			
3a	Honorare und Gagen	2.000 €	2.000 €	800 €
3b	Veranstaltungskosten	165.000 €	165.000 €	142.202 €
3c	Zuschüsse	33.000 €	33.000 €	35.175 €
	Summe Veranstaltungsaufwand	200.000 €	200.000 €	178.177 €
4	Personalaufwand			
4a	Löhne und Gehälter	945.210 €	868.230 €	957.457 €
4b	Sozialabgaben/Alterversorge	274.140 €	244.620 €	- €
4c	Altersteilzeit/Pensionen	- €	- €	- €
4d	Personalnebenkosten	5.000 €	8.500 €	4.149 €
	Summe Personalaufwand	1.224.350 €	1.121.350 €	961.606 €
5	Betriebliche Aufwendungen			
5a	Gebäude	268.800 €	278.975 €	213.958 €
5b	Geschäftsbetrieb	68.700 €	56.500 €	53.567 €
	Summe Betriebliche Aufwendungen	337.500 €	335.475 €	267.525 €
6	Abschreibungen			
6a	Gebäude	- €	- €	- €
6b	Bewegliches Anlagevermögen	37.975 €	31.505 €	31.134 €
	Summe Abschreibungen	37.975 €	31.505 €	31.134 €
7	Zinsen			
7a	Zinsen	- 2.330 €	- 2.480 €	3 €
7b	Zinsen Pensionen	- €	- €	- €
	Summe Zinsen	- 2.330 €	- 2.480 €	3 €
	Summe Aufwendungen	1.797.495 €	1.685.850 €	1.438.445 €
8	Betriebsergebnis	- 1.693.995 €	- 1.586.350 €	- 1.177.361 €

Kultur123

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	vhs	€ 111.785,00
2	Kultur - Theater	€ 3.053.144,00
3	Musikschule	€ 19.026,00
4	Stadtbücherei	€ 39.000,00
5	Zentralbereich	€ 305.000,00
6		
7		
Summe		€ 3.527.955,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 503.545,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 3.024.410,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 3.527.955,00

Zentrale Dienste

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	Ausstattung Geschäftsstelle	€ 305.000,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Summe		€ 305.000,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 104.680,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 200.320,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 305.000,00

vhs

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	Lehrbetrieb allgemein	€ 6.000,00
2	BZ Landrat-Harth-Heim	€ 22.000,00
3	BZ Opel-Altwerk	€ 22.000,00
4	BZ Kürbisstraße 42	€ 47.000,00
5	Liquiditätsüberschuss	€ 14.785,00
6		
7		
Summe		€ 111.785,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 111.785,00
9	Netto-Geldvermögen	€ -
10	Andere	€ -
Summe		€ 111.785,00

Kultur & Theater

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	Kultur und Technik	€ 55.000,00
2	Theater und Technik	€ 140.000,00
3	Sanierung Theater	€ 2.838.144,00
4	Kunst	€ 20.000,00
5		
6		
7		
Summe		€ 3.053.144,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 231.835,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 2.821.309,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 3.053.144,00

Musikschule

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	Instrumente	€ 19.026,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Summe		€ 19.026,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 17.270,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 1.756,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 19.026,00

Stadtbücherei

Lfd. Nr.	Investitionen und Anlagevermögen	2024
1	Ausstattung	€ 39.000,00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Summe		€ 39.000,00
	Deckungsmittel	
8	Abschreibungen	€ 37.975,00
9	Netto-Geldvermögen	€ 1.025,00
10	Andere	€ -
Summe		€ 39.000,00

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd.Nr.	Bezeichnung	Euro	Erläuterung
1	Zuführungen zum Stammkapital ¹⁾		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen 1)		
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ¹⁾		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ¹⁾		
5	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	503.545 €	
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse		
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite „Empfangene Ertragszuschüsse“ 1)		
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
9	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten		
10	Netto-Geldvermögen	3.024.410 €	
11	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	3.527.955 €	

1) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

Lfd.Nr.	Ausgaben (Mittelverwendung)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres ¹⁾	Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt ²⁾	Erläuterungen
		Euro	Euro	Euro	Euro	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ³⁾					
	für vhs	111.785 €				
	für Kultur/Theater	3.053.144 €				
	für Musikschule	19.026 €				
	für Stadtbücherei	39.000 €				
	für Geschäftsstelle	305.000 €				
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
5						
6	Ausgaben/Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	3.527.955 €				

Stellenübersicht 2024
Kultur123 Stadt Rüsselsheim

2024

	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Beamte					
A 15					
A 14hd			1		
A 13 hd					
A 12			1		
Angestellte TVöD					
15	1				
14	1				
13	1	1	1**	1	1
12		1	1		
11	5	1,14	1		1
10	1	1,14	1	1	1
9a	0,75	1	3		
9b	1,5		2,75	11,5	4,75
9c	0,25		2,5	5	
8	2,5	1	1	1,5	2
7					1
6	2,3	3,5	2		8,5
5	0,25*	0,5*	2		0,5
3					
2			1		
Angestellte TVöD SuE					
S15		1,5			
S12	0,25	5,01			
S11b		0,75			
Gesamt	16,80	17,54	20,25	20,00	19,75
					94,34

*kw

**Nachfolge Leitung KuT kw

Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
S 12		1,6			
S 15		0			
Gesamt	0,00	1,60	0,00	0,00	0,00
					1,60

nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Auszubildende	1	1	3		1
Praktikanten		1			
geringf. Beschäftigte	3	4	70	1	6

2023

	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Beamte					
A 15					
A 14hd			1		
A 13 hd					
A 12			1		
Angestellte TVöD					
15	1				
14	1				
13	1	1,5		1	1
12		1	1		
11	3	1,75	1		1
10	1	0,5	1	1	1
9a	0,75	1	3		
9b	1,5		2,75	9	2,75
9c	0,25		2,5	5	
8	2,75	1,75	1	1	2
7					1
6	1,5	3	2		8,5
5		0,5	1		0,5
3					
2			1		
Angestellte TVöD SuE					
S15		4*			
S12	0,25	13			
S11b		0,75			
Gesamt	14,00	28,75	18,25	17,00	17,75
					95,75

*1kw

Nachrichtliche Stellen ohne Kalkulation	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
S 12		1,6			
Gesamt	0,00	1,60	0,00	0,00	0,00
					1,60

nachrichtlich: Geringfügig Beschäftigte	Zentraler Service	vhs	Kultur & Theater	Musikschule	Stadtbücherei
Auszubildende	1	1	3		1
Praktikanten		1			
geringf. Beschäftigte	3	4	70	1	6

Anlage 4.

Finanzplan 2024

Kultur123

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	1.240.505 €	3.527.955 €	2.421.396 €	7.778.236 €	3.397.124 €
	Investition Anlagevermögen	1.240.505 €	3.527.955 €	2.421.396 €	7.778.236 €	3.397.124 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	4.114.221 €	4.134.246 €	3.764.918 €	3.593.743 €	3.661.712 €
2	Aufwendungen	12.916.304 €	12.918.156 €	13.269.702 €	13.634.794 €	14.208.838 €
	Betriebsergebnis	-8.802.083 €	-8.783.910 €	-9.504.784 €	-10.041.051 €	-10.547.126 €

Zentrale Dienste

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	336.000 €	305.000 €	208.100 €	210.200 €	212.300 €
	Investition Anlagevermögen	336.000 €	305.000 €	208.100 €	210.200 €	212.300 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Aufwendungen	1.746.965 €	1.912.130 €	1.951.494 €	1.992.039 €	2.051.800 €
	Betriebsergebnis	-1.746.965 €	-1.912.130 €	-1.951.494 €	-1.992.039 €	-2.051.800 €

vhs

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	117.105 €	111.785 €	112.900 €	114.000 €	115.100 €
	Investition Anlagevermögen	117.105 €	111.785 €	112.900 €	114.000 €	115.100 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	2.866.371 €	2.095.836 €	2.106.315 €	2.116.847 €	2.127.431 €
2	Aufwendungen	4.131.224 €	3.366.488 €	3.467.483 €	3.571.507 €	3.678.652 €
	Betriebsergebnis	-1.264.853 €	-1.270.652 €	-1.361.168 €	-1.454.660 €	-1.551.221 €

Kultur & Theater

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	670.400 €	3.053.144 €	2.041.796 €	7.394.836 €	3.009.924 €
	Investition Anlagevermögen	670.400 €	3.053.144 €	2.041.796 €	7.394.836 €	3.009.924 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	604.150 €	1.360.910 €	977.715 €	792.604 €	846.567 €
2	Aufwendungen	4.067.510 €	4.246.653 €	4.356.053 €	4.471.735 €	4.770.887 €
	Betriebsergebnis	-3.463.360 €	-2.885.743 €	-3.378.338 €	-3.679.131 €	-3.924.320 €

Anlage 4.4.

Finanzplan 2024

Musikschule

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	12.000 €	19.026 €	19.200 €	19.400 €	19.600 €
	Investition Anlagevermögen	12.000 €	19.026 €	19.200 €	19.400 €	19.600 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	544.200 €	574.000 €	576.870 €	579.754 €	582.653 €
2	Aufwendungen	1.284.755 €	1.595.390 €	1.643.252 €	1.692.550 €	1.743.327 €
	Betriebsergebnis	-740.555 €	-1.021.390 €	-1.066.382 €	-1.112.796 €	-1.160.674 €

Stadtbücherei

Pos.	Jahre	2023	2024	2025	2026	2027
	Vermögensübersicht					
1	Sachanlagen	105.000 €	39.000 €	39.400 €	39.800 €	40.200 €
	Investition Anlagevermögen	105.000 €	39.000 €	39.400 €	39.800 €	40.200 €
	Erfolgsübersicht					
1	Erträge	99.500 €	103.500 €	104.018 €	104.538 €	105.061 €
2	Aufwendungen	1.685.850 €	1.797.495 €	1.851.420 €	1.906.963 €	1.964.172 €
	Betriebsergebnis	-1.586.350 €	-1.693.995 €	-1.747.402 €	-1.802.425 €	-1.859.111 €

Anlage 4.6.

Finanzplan 2024

A	Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§19 Nr.1 EigBGes)					
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	<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	479.968,00 €	493.465,00 €	498.400,00 €	503.380,00 €	688.410,00 €
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse					
7	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzügl. Entn.					
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
	Kredite					
	a) von der Gemeinde					
9	b) von Dritten					
10	Netto-Geldvermögen	760.537,00 €	3.034.490,00 €	1.922.996,00 €	7.274.856,00 €	2.708.714,00 €
	Deckungsmittel gesamt	1.240.505,00 €	3.527.955,00 €	2.421.396,00 €	7.778.236,00 €	3.397.124,00 €
	<u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	Zentral	336.000,00 €	305.000,00 €	208.100,00 €	210.200,00 €	212.300,00 €
	vhs	117.105,00 €	111.785,00 €	112.900,00 €	114.000,00 €	115.100,00 €
	Kultur/Theater	670.400,00 €	3.053.144,00 €	2.041.796,00 €	7.394.836,00 €	3.009.924,00 €
	Musikschule	12.000,00 €	19.026,00 €	19.200,00 €	19.400,00 €	19.600,00 €
	Stadtbücherei	105.000,00 €	39.000,00 €	39.400,00 €	39.800,00 €	40.200,00 €
2	Finanzanlagen					
3	Tilgung von Krediten					
4	Rückzahlung von Stammkapital					
	Ausgaben insgesamt	1.240.505,00 €	3.527.955,00 €	2.421.396,00 €	7.778.236,00 €	3.397.124,00 €

Anlage 4.7.

Finanzplan 2024

B	Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§19 Nr.2 EigBGes)					
Nr.	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	- €	- €	- €	- €	- €
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	9.560.000,00 €	11.820.000,00 €	11.430.000,00 €	17.320.000,00 €	13.260.000,00 €
3	Zuweisungen zum Verlustausgleich Vorjahre	- €	- €	- €	- €	- €
4	Auflösung Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
5	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	- €	- €	- €	- €	- €
6	Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamt	9.560.000,00 €	11.820.000,00 €	11.430.000,00 €	17.320.000,00 €	13.260.000,00 €
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführungen	- €	- €	- €	- €	- €
2	Konzessionsabgaben	- €	- €	- €	- €	- €
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	- €	- €	- €	- €	- €
4	Eigenkapitalrückzahlung	- €	- €	- €	- €	- €
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamt	- €	- €	- €	- €	- €

Liquiditätsplanung für das Jahr 2024 - in € -

	Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Tilgungen	Abschläge Verlustausgleich und Investitionsbedarf	Saldo	fortlaufender Saldo
Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres							79.937	
Januar 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.077
Februar 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.217
März 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.357
April 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.497
Mai 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.637
Juni 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.777
Juli 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		80.917
August 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		81.057
September 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		81.197
Oktober 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		81.337
November 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		81.477
Dezember 24	344.520	1.034.551		293.996		984.167		81.617
Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres	4.134.246	12.414.611		3.527.955		11.810.000	81.617	