

Anlage zur Vorlage 279/2006

Bilanz zum 31. Dezember 2005

Kulturbetriebe der Stadt Wesseling
Wesseling

	31.12.2005	31.12.2005	Vorjahr	Vorjahr	31.12.2005	Vorjahr	Vorjahr
A K T I V A							
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.647,00		21.054,00				
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.158.287,05		1.754.154,05				
2. technische Anlagen und Maschinen	39.634,00						
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	238.859,00		43.443,00				
	4.436.780,05		1.797.597,05				
III. Finanzanlagen							
Wertpapiere des Anlagevermögens	2.063.460,93		2.064.698,36				
Anlagevermögen gesamt	6.518.887,98		3.883.349,41				
B. Umlaufvermögen							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände an die Stadt	334.262,54		260.656,54				
2. sonstige Vermögensgegenstände - davon gegenüber der Stadt € 9.695,36 (Vorjahr € 13.000,25)	9.695,36		13.000,25				
	343.957,90		273.656,79				
Umlaufvermögen gesamt	343.957,90		273.656,79				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
	3.203,27		320,28				
Summe der Aktivseite	6.866.049,15		4.157.326,48				
PASSIVA							
A. Eigenkapital							
I. Gezeichnetes Kapital					511.291,88		511.291,88
II. Kapitalrücklage							3.480.657,86
1. allgemeine Rücklagen	6.182.293,96		19.915,94				19.915,94
2. zweckgebundene Rücklagen							
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	6.202.209,90		639.893,14				3.500.573,80
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-566.624,59						587.887,28
Eigenkapital gesamt	6.784.770,33						4.127.156,82
B. Rückstellungen							
sonstige Rückstellungen	13.485,00						19.015,00
C. Verbindlichkeiten							
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 67.793,82 (Vorjahr € 11.152,66) - davon gegenüber Einrichtungen der Stadt € 12.920,60 (Vorjahr € 1.645,29)					67.793,82		11.152,66
Verbindlichkeiten gesamt					67.793,82		11.152,66
Summe der Passivseite	6.866.049,15		4.157.326,48				4.157.326,48

Kulturbetriebe der Stadt Wesseling
Wesseling

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01.2005 bis 31.12.2005

	2005		2004	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		109.547,19		7.110,81
2. sonstige betriebliche Erträge		22.300,36		11.100,98
3. Materialaufwand			131.847,55	18.211,79
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	32.613,82			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	48.025,76			
4. Personalaufwand		80.639,58		48.366,89
a) Löhne und Gehälter	162.948,72			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	47.964,80			
- davon für Altersversorgung € 12.818,87 (Vorjahr € 10.282,04)		210.913,52		218.154,12
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		130.762,61		69.233,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		338.835,66		179.268,18
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		55.874,55		13.000,25
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.656,25	699.620,57	489.954,36
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-567.773,02	-471.742,57
10. sonstige Steuern			851,57	851,57
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-568.624,59	-472.594,14
Nachrichtlich				
Behandlung des Jahresgewinns aus dem Haushalt der Gemeinde vorab ausgeglichen		524.600,00		439.982,00
auf neue Rechnung vorzutragen		-44.024,59		-32.612,14

Kulturbetriebe der Stadt Wesseling
Anhang für das Geschäftsjahr vom 01.01.2005 - 31.12.2005
gemäß §§ 264 und 284-288 HGB

A. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) vom 1. Juni 1988 (GV. NW. S. 328) erstellt.

Soweit die Berichtspflichten wahlweise in der Bilanz/Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfüllt werden können, wurden die Angaben in den Anhang übernommen.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurde den geänderten Bestimmungen der EigVO NRW angepasst.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung, die im Geschäftsjahr keinen Betrag ausweisen, werden gemäß § 265 (8) HGB nicht angegeben.

Der Eigenbetrieb gehörte im Geschäftsjahr mit 6 Mitarbeitern (Angestellten), Umsatzerlösen von 110 T€ (Vorjahr 7 T€) und einer Bilanzsumme von 6.866 T€ (Vorjahr 4.157 T€) gemäß § 267 HGB zu den kleinen Kapitalgesellschaften.

B. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften und orientieren sich an den steuerrechtlichen Bestimmungen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagegegenstände wurde auf der Basis der steuerlichen AfA-Tabellen geschätzt.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände sowie Bank- und Kassenbestände werden zu Nennwerten angesetzt.

Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz

1. Aktiva:

Das Anlagevermögen ist gemäß § 268 (2) HGB entwickelt und in einer Aufgliederung in der Anlage zum Anhang dargestellt. Es hat sich wie folgt entwickelt:

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>18.647,00 €</u>	<u>21.054,00 €</u>

b) Sachanlagen

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- Betriebs-, und anderen Bauten	4.158.287,05 €	1.754.154,05 €
technische Anlagen und Maschinen	39.634,00 €	0,00 €
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>238.859,00 €</u>	<u>43.443,00 €</u>
	<u>4.436.780,05 €</u>	<u>1.797.597,05 €</u>

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage III.2.1, die Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sowie die Änderungen in Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen (Zu- und Abgänge) sind in der Anlage III.2.2 dargestellt.

c) Finanzanlagen

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>2.063.460,93 €</u>	<u>2.064.698,36 €</u>

d) Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden Forderungen in Höhe von 343.957,90 € (ausschließlich gegenüber der Stadt Wesseling).

2. Passiva:

a) Eigenkapital

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Gezeichnetes Kapital (Stammkapital)	511.291,88 €	511.291,88 €
Kapitalrücklage	6.202.209,90 €	3.500.573,80 €
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	639.893,14 €	587.887,28 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	<u>-568.624,59 €</u>	<u>-472.594,14 €</u>
	<u>6.784.770,33 €</u>	<u>4.127.158,82 €</u>

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in der Anlage III.2.3 dargestellt.

b) Rückstellungen

Rückstellungen wurden gebildet für voraussichtliche Prüfungs- und Beratungskosten für das Berichtsjahr und für ausstehende Sozialversicherungs- und Lohnsteuerbeträge.

Die Entwicklung der Rückstellungen ist in der Anlage III.2.4 dargestellt.

c) Verbindlichkeiten

Es bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 67.793,82 € (Vorjahr: 11.152,66 €). Ein Verbindlichkeitspiegel ist als Anlage III.2.5 beigefügt.

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

	<u>Berichtsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
Benutzungsgebühren Stadtbücherei	3.354,20 €	3.602,15 €
Benutzungsgebühren Artothek	500,00 €	585,00 €
Verpachtung Schwingeler Hof	1.166,36 €	1.270,11 €
Internetnutzung Stadtbücherei	1.200,05 €	1.585,15 €
Internetnutzung Schulzentralbibliothek	43,50 €	68,40 €
Mieten und Pachten Rheinforum	60.088,57 €	0,00 €
Mieten und Pachten Erziehungsberatungsstelle	29.083,80 €	0,00 €
Mieten und Pachten Kunstgalerie	1.947,21 €	0,00 €
Einnahmen Veranstaltungen	12.163,50 €	0,00 €
	<u>109.547,19 €</u>	<u>7.110,81 €</u>

2. Personalaufwand

	<u>Berichtsjahr</u>	<u>Vorjahr</u>
Löhne und Gehälter (einschl. Veränderung Urlaubsrückstellung)	162.948,72 €	170.629,48 €
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	47.964,80 €	47.524,64 €
	<u>210.913,52 €</u>	<u>218.154,12 €</u>

3. Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge (im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen) in Höhe von 5.847,30 € (Vorjahr: 3.034,45 €) enthalten.

4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt (97.300,00 €), der die anteiligen Personalkosten und Sachkosten für Leitung des Betriebes beinhaltet, enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten ferner periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 269,77 €

Weitere regelmäßig anfallende Kosten betreffen Entgelte für die Zahlbarmachung der Personalausgaben durch die Rheinische Versorgungskasse (1.174,63 €), Wasser- und Energieversorgung (68.505,05 €), Gebäudeinstandhaltung (136.354,05 €), Versicherungen (6.831,77 €), Prüfung und Beratung (10.000,00 €), Reinigung (12.620,87 €) sowie die sonstigen ordentlichen Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Porto, Telefon usw.).

E. Sonstige Angaben

Organe

Betriebsleitung:

Die Aufgaben der Betriebsleitung nach der Eigenbetriebsverordnung werden vom Bürgermeister, Herrn Günter Ditgens, wahrgenommen. Seine Vertretung richtet sich nach § 68 Abs. 1 und 2 GO NW.

Betriebsausschuss:

Die Aufgaben des Betriebsausschusses nach der Eigenbetriebsverordnung obliegen dem Kultur- und Partnerschaftsausschuss. Dem Ausschuss gehörten im Berichtsjahr an:

Heidi Meyn, Vorsitzende,
Bankkauffrau

Georg Böhner, Rechtsanwalt
Theodor Engels, Gärtnermeister
Irmtraut Tóth, Realschulrektorin
Hubert Wanner,
Arbeitsmedizinischer Assistent
Joachim Weik, Journalist
Martina Engels-Bremer, Bilanzbuchhalterin
Maria Elisabeth Nettersheim, Lehrerin
Gisela Halbritter, Erzieherin
Hans Mael, kfm. Angestellter, ab 25.10.2005
Brigitte Sombrowski, kfm. Angestellte
Bettina Glücks, Theaterwissenschaftlerin, bis 24.10.2005
Torsten Gripp
Otto Scholtes, Pensionär
Ilse Schellschmidt, Lehrerin i.R.
Wolfgang Streit, Diplom-Ingenieur
M'hamed Bouiaala
Frank Engels

Karl Kutsch
Anna Maria Potthoff
Jürgen Sauerborn, Rechtsanwalt
Jürgen Schaaff
Benjamin Streit
Claudia Troppens

F. Behandlung des Jahresverlusts

Die Werkleitung wird vorschlagen, den nach Saldierung des Jahresverlusts von 568.624,59 € mit dem Gewinnvortrag aus dem Vorjahr von 115.293,14 € und der durch die Stadt vorgenommenen Verlustabdeckung von 524.600 € verbleibenden Überschuss von 71.268,55 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Wesseling, den 23.10.2006

Kulturbetriebe der Stadt Wesseling
Der Bürgermeister
In Vertretung
gez.
Bernhard Hadel
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2005

1 Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen			Kennzahlen	
	2 Anfangsstand €	3 Zugang €	4 Abgang €	5 Um- buchungen €	6 Endstand €	7 Anfangsstand €	8 Zugang d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr €	9 Abgang d. h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge €	10 Endstand €	11 Restbuch- werte am Ende des Wirtschaftsjahres €	12 Restbuch- werte am Ende des vorange- gangenen Wirtschafts- jahres €	13 %	14 %		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten															
	25.238,26	0,00	0,00	0,00	25.238,26	4.184,26	2.407,00	0,00	6.591,26	18.647,00	21.054,00	9,5	73,9		
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken															
	2.566.455,65	2.503.401,78	0,00	0,00	5.069.858,43	832.302,60	99.268,78	0,00	931.571,38	4.158.287,05	1.754.154,05	2,0	81,7		
2. technische Anlagen und Maschinen															
	0,00	39.874,84	0,00	0,00	39.874,84	0,00	240,84	0,00	240,84	39.634,00	0,00	0,6	99,4		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung															
	167.163,03	224.261,99	0,00	0,00	391.425,02	123.720,03	28.845,99	0,00	152.586,02	238.839,00	43.443,00	7,4	61,0		
Gesamt 1. - 3.	2.753.619,68	2.767.538,61	0,00	0,00	5.621.158,29	956.022,63	128.355,61	0,00	1.084.378,24	4.436.780,05	1.797.597,05	2,3	80,4		
III. Finanzanlagen															
Wertpapiere des Anlagevermögens															
	2.064.698,36	510.054,45	511.291,88	0,00	2.063.460,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2.063.460,93	2.064.698,36	0,0	100,0		
Anlagevermögen insgesamt	4.843.555,30	3.277.593,06	511.291,88	0,00	7.609.857,48	960.206,89	130.762,61	0,00	1.090.969,50	6.518.887,98	3.883.349,41	1,7	85,7		

Einzelaufstellung Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2005

1	Anlagevermögens		Zugang		Abgang		Um- buchungen		Endstand		Anfangsstand		Zugang d. h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr		Abgang d. h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge		Endstand		Restbuch- werte am Ende des Wirt- schaftsjahres		Werte am Ende des vorange- gangenen Wirtschafts- jahres		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																							
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																							
a) Lizenzen	654,43	0,00	0,00	0,00	0,00	654,43	654,43	0,00	0,00	0,00	654,43	654,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,43	18.646,00	1,00	1,00	21.053,00	
b) Software	24.583,83	0,00	0,00	0,00	0,00	24.583,83	3.530,83	2.407,00	2.407,00	0,00	4.184,26	4.184,26	2.407,00	2.407,00	0,00	0,00	0,00	5.937,83	18.646,00	1,00	1,00	21.053,00	
	25.238,26	0,00	0,00	0,00	0,00	25.238,26	4.184,26	2.407,00	2.407,00	0,00	4.184,26	4.184,26	2.407,00	2.407,00	0,00	0,00	0,00	6.591,26	18.647,00	1,00	1,00	21.064,00	
II. Sachanlagen																							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken																							
a) Grundstücke	294.120,66	0,00	0,00	0,00	0,00	294.120,66	0,00	0,00	0,00	0,00	294.120,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.120,66	0,00	0,00	0,00	294.120,66	
1. Schwingeler Hof	160.443,39	0,00	0,00	0,00	0,00	160.443,39	0,00	0,00	0,00	0,00	160.443,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.443,39	0,00	0,00	0,00	160.443,39	
2. Musikschule / Haus Sonnenberg	0,00	25.175,00	0,00	0,00	0,00	25.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.175,00	0,00	0,00	0,00	25.175,00	
3. RheinForum	454.564,05	25.175,00	0,00	0,00	0,00	479.739,05	0,00	0,00	0,00	0,00	479.739,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.739,05	0,00	0,00	0,00	479.739,05	
b) Gebäude	1.357.084,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.357.084,56	442.573,56	27.150,00	27.150,00	0,00	469.723,56	469.723,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.723,56	887.361,00	0,00	0,00	914.511,00	
1. Schwingeler Hof	490.739,93	0,00	0,00	0,00	0,00	490.739,93	176.872,93	9.818,00	9.818,00	0,00	186.490,93	186.490,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.490,93	304.249,00	0,00	0,00	314.067,00	
2. Haus Sonnenberg	0,00	2.478.226,78	0,00	0,00	0,00	2.478.226,78	0,00	48.095,78	48.095,78	0,00	48.095,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.095,78	2.430.131,00	0,00	0,00	2.430.131,00	
3. RheinForum	1.847.824,49	2.478.226,78	0,00	0,00	0,00	4.326.051,27	619.246,49	85.063,78	85.063,78	0,00	704.310,27	704.310,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704.310,27	3.621.741,00	0,00	0,00	3.621.741,00	
c) Außenanlagen	284.068,11	0,00	0,00	0,00	0,00	284.068,11	213.056,11	14.205,00	14.205,00	0,00	227.261,11	227.261,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.261,11	56.807,00	0,00	0,00	71.012,00	
Schwingeler Hof	284.068,11	0,00	0,00	0,00	0,00	284.068,11	213.056,11	14.205,00	14.205,00	0,00	227.261,11	227.261,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.261,11	56.807,00	0,00	0,00	71.012,00	
Summe 1.	2.586.456,65	2.503.401,78	0,00	0,00	0,00	5.089.858,43 #	832.302,60	99.268,78	99.268,78	0,00	931.571,38	931.571,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931.571,38	4.158.287,05	0,00	0,00	4.158.287,05	
2. Technische Anlagen und Maschinen																							
RheinForum	0,00	39.874,84	0,00	0,00	0,00	39.874,84	0,00	240,84	240,84	0,00	240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,84	39.634,00	0,00	0,00	39.634,00	
	0,00	39.874,84	0,00	0,00	0,00	39.874,84 #	0,00	240,84	240,84	0,00	240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,84	39.634,00	0,00	0,00	39.634,00	
Summe 2.	0,00	39.874,84	0,00	0,00	0,00	39.874,84 #	0,00	240,84	240,84	0,00	240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,84	39.634,00	0,00	0,00	39.634,00	

Posten des Anlagevermögens	Anfangsstand		Zugang	Abgang	Um- buchungen		Endstand	Anfangsstand		Zugang	Abgang		Endstand	Abgang		Restbuch- werte		Werte am	
	€	2	€	3	€	4	€	€	€	7	€	€	8	€	€	€	€	€	Ende des vorange- henden Wirtschafts- jahres
1																			
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung																			
a) Haus Sonnenberg	15.309,33		0,00	0,00	0,00	0,00	15.309,33	14.728,33	394,00	0,00	0,00	15.122,33	187,00	581,00					
b) Bücherei	37.294,21		0,00	0,00	0,00	0,00	37.294,21	32.116,21	1.862,00	0,00	0,00	33.978,21	3.316,00	5.178,00					
c) Kunstwerke	56.687,90		0,00	0,00	0,00	0,00	56.687,90	45.697,90	5.673,00	0,00	0,00	51.370,90	5.317,00	10.990,00					
d) Galerie Schwingeler Hof	20.254,08		0,00	0,00	0,00	0,00	20.254,08	6.855,08	1.459,00	0,00	0,00	8.314,08	11.940,00	13.399,00					
e) Schulzentralbibliothek	10.685,88		0,00	0,00	0,00	0,00	10.685,88	4.513,88	1.230,00	0,00	0,00	5.743,88	4.942,00	6.172,00					
f) Stadtbücherei	13.110,66		1.299,54	0,00	0,00	0,00	14.410,20	5.992,66	1.358,54	0,00	0,00	7.351,20	7.059,00	7.118,00					
g) Medienecke Stadtbücherei	4.095,34		0,00	0,00	0,00	0,00	4.095,34	4.093,34	0,00	0,00	4.093,34	2,00	2,00	2,00					
h) Medienecke Schulzentrum	9.725,63		0,00	0,00	0,00	0,00	9.725,63	9.722,63	0,00	0,00	9.722,63	3,00	3,00	3,00					
i) RheinForum	0,00		222.962,45	0,00	0,00	0,00	222.962,45	0,00	16.869,45	0,00	0,00	16.869,45	206.093,00	0,00					
	167.163,03		224.261,99	0,00	0,00	0,00	391.425,02	123.720,03	28.845,99	0,00	0,00	152.566,02	238.859,00	43.443,00					
Summe 3.	167.163,03		224.261,99	0,00	0,00	0,00	391.425,02	123.720,03	28.845,99	0,00	0,00	152.566,02	238.859,00	43.443,00					
Summe Sachanlagen	2.753.619,68		2.767.538,61	0,00	0,00	0,00	5.521.158,29 #	956.022,63	128.355,61	0,00	0,00	1.084.378,24	4.436.780,05	1.797.597,05					
III. Finanzanlagen																			
Wertpapiere des Anlagevermögens	2.064.698,36		510.054,45	511.291,88	0,00	0,00	2.063.460,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.063.460,93	2.064.698,36					
	2.064.698,36		510.054,45	511.291,88	0,00	0,00	2.063.460,93 #	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.063.460,93	2.064.698,36					
Summe Finanzanlagen	2.064.698,36		510.054,45	511.291,88	0,00	0,00	2.063.460,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.063.460,93	2.064.698,36					
Anlagevermögen insgesamt	4.843.556,30		3.277.593,06	511.291,88	0,00	0,00	7.609.857,48 #	960.206,69	130.762,61	0,00	0,00	1.090.969,50	6.518.887,98	3.883.349,41					





Entwicklung des Eigenkapitals 2005

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
	€	€
I. Gezeichnetes Kapital		
Vortrag	511.291,88	511.291,88
Zugang	0,00	0,00
Stand 31.12.	<u>511.291,88</u>	<u>511.291,88</u>
II. Kapitalrücklage		
1. allgemeine Rücklagen		
Vortrag	3.480.657,86	3.480.657,86
Einstellung	2.701.636,10	0,00
Entnahme	0,00	0,00
Stand 31.12.	<u>6.182.293,96</u>	<u>3.480.657,86</u>
2. zweckgebundene Rücklagen		
Vortrag	19.915,94	19.915,94
Einstellung	0,00	0,00
Entnahme	0,00	0,00
Stand 31.12.	<u>19.915,94</u>	<u>19.915,94</u>
	<u>6.202.209,90</u>	<u>3.500.573,80</u>
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		
Vortrag	587.887,28	551.836,45
Jahresfehlbetrag des Vorjahres	-472.594,14	-414.249,17
	<u>115.293,14</u>	<u>137.587,28</u>
Ausgleich durch die Stadt	<u>524.600,00</u>	<u>450.300,00</u>
Stand 31.12.	<u>639.893,14</u>	<u>587.887,28</u>
IV. Jahresfehlbetrag	<u>-568.624,59</u>	<u>-472.594,14</u>
Eigenkapital	<u>6.784.770,33</u>	<u>4.127.158,82</u>
<u>Nachrichtlich</u>		
Gewinnvortrag	587.887,28	551.836,45
Jahresfehlbetrag des Vorjahres	-472.594,14	-414.249,17
	<u>115.293,14</u>	<u>137.587,28</u>
Jahresfehlbetrag	-568.624,59	-472.594,14
	<u>-453.331,45</u>	<u>-335.006,86</u>
Ausgleich durch die Stadt	<u>524.600,00</u>	<u>450.300,00</u>
	<u>71.268,55</u>	<u>115.293,14</u>

Entwicklung der Rückstellungen 2005

	Vortrag	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2005
	€	€	€	€	€
sonstige Rückstellungen					
a) Urlaub	6.300,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00
b) Prüfungskosten	10.500,00	5.198,19	5.301,81	10.000,00	10.000,00
c) Berufsgenossenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personalkosten	2.215,00	0,00	0,00	1.270,00	3.485,00
	19.015,00	11.498,19	5.301,81	11.270,00	13.485,00

Verbindlichkeitspiegel

Gesamtbetrag 31.12.2005 €	davon mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre		durch Grund- pfandrechte gesicherte Beträge		durch andere Sicherheiten gesicherte Beträge		Gesamtbetrag 31.12.2004 €	davon mit einer Restlaufzeit 2-5 Jahre		durch Grund- pfandrechte gesicherte Beträge		durch andere Sicherheiten gesicherte Beträge	
	bis 1 Jahr	> 5 Jahre	€	€	€	€		bis 1 Jahr	> 5 Jahre	€	€	€	€
67.793,82	67.793,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.152,66	11.152,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen													





Kulturbetriebe der Stadt Wesseling

Lagebericht zum Jahresabschluss 2005

A. Grundlagen des Betriebes

I. Rechtliche Grundlagen

Die Kulturbetriebe der Stadt Wesseling sind ein rechtlich unselbständiges Sondervermögen i.S.d. § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW, das nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt wird.

II. Technisch-wirtschaftliche Grundlagen

Der Betrieb führt die kulturellen Einrichtungen der Stadt Wesseling, und zwar die Stadtbücherei, die Schulzentralbibliothek, die Galerie, die Artothek sowie die Veranstaltungshalle Rheinforum.

Die betriebsnotwendigen Anlagen, insbesondere Gebäude und Inventar, wurden in den Betrieb eingebracht. Des Weiteren wurden in den Betrieb Wertpapiere zur Stärkung der Ertragskraft eingelegt.

B. Geschäftsverlauf und -lage

I. Allgemeines

Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2005 bis 31.12.2005 weist einen Verlust in Höhe von 568.624,59 € aus. Durch die im Wirtschaftsjahr zur vorläufigen Abdeckung des Jahresverlusts geleistete Zuführung aus dem städtischen Haushalt in Höhe von 524.600 € und den Gewinnvortrag aus dem Vorjahr von 115.293,14 € wird der Verlust vollständig ausgeglichen. Es verbleibt ein Überschuss von 71.268,55 €. Die Betriebsleitung wird vorschlagen, diesen Überschuss zur Stärkung des Eigenkapitals im Betrieb zu belassen und auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Wirtschaftsplan ging von einem Verlust in Höhe von 634.200 € aus. Ursächlich für den im Vergleich zum Wirtschaftsplan geringeren Jahresverlust sind insbesondere höhere sonstige betriebliche Erträge, geringere Personalaufwendungen und geringere sonstige betriebliche Aufwendungen als im Wirtschaftsplan kalkuliert.

II. Vermögenslage

In der folgenden Übersicht zum Vermögensaufbau und zur Kapitalstruktur sind die Bilanzzahlen nach betriebswirtschaftlichen Kriterien dargestellt:

Vermögensaufbau

	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2004	Veränderungen	
	€	%	€	%	€	%
Anlagevermögen						
Sachanlagen und immaterielle						
Anlagewerte	4.455.427,05	64,89	1.818.651,05	43,75	2.636.776,00	144,99
Finanzanlagen	2.063.460,93	30,05	2.064.698,36	49,66	-1.237,43	-0,06
langfristig gebundenes						
Vermögen	6.518.887,98	94,94	3.883.349,41	93,41	2.635.538,57	67,87
kurzfristige Forderungen						
und Rechnungsabgren-						
zungsposten						
gegenüber der Stadt	334.262,54	4,87	260.656,54	6,27	73.606,00	28,24
gegenüber Dritten	12.898,63	0,20	13.320,53	0,32	-421,90	-3,17
	347.161,17	5,07	273.977,07	6,59	73.184,10	26,71
	6.866.049,15	100,01	4.157.326,48	100,00	2.708.722,67	65,16

Kapitalstruktur

	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2004	Veränderungen	
	€	%	€	%	€	%
Eigenkapital	6.784.770,33	98,82	4.127.158,82	99,4	2.657.611,51	64,39
Langfristige Mittel	6.784.770,33	98,82	4.127.158,82	99,4	2.657.611,51	64,39
kurzfristige Verbindlichkeiten						
gegenüber Dritten	81.278,82	1,18	30.167,66	0,6	51.111,16	169,42
	81.278,82	1,18	30.167,66	0,6	51.111,16	169,42
Gesamt	6.866.049,15	100,00	4.157.326,48	100,00	2.708.722,67	65,16

Das Anlagevermögen ist zu 104,08% durch Eigenkapital gedeckt und damit langfristig finanziert.

III. Finanzlage

Kapitalflussrechnung 2005

Operativer Bereich:

Periodenergebnis	-568.624,59
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	130.762,61
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-5.530,00
-/+ sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-2.882,99
+/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenstände des Anlagevermögens	-10.124,12
+/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-70.301,11
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	56.641,16
<hr/>	
= Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (1)	-470.059,04

Investitionsbereich:

+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Anlagevermögens	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen u. immat. Vermögensg.	-2.767.538,61
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Finanzanlagevermögens	521.416,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-510.054,45
+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
<hr/>	
= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit (2)	-2.756.177,06

Finanzierungsbereich:

Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	3.226.236,10
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Finanzschulden	0,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Finanzschulden	0,00
<hr/>	
= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit (3)	3.226.236,10

Finanzmittelbereich:

Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds { (1) + (2) +(3) }	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00
<hr/>	
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0,00

Die Unterdeckung des Betriebes aus dem operativen Bereich in Höhe von 470.059,04 € und dem Investitionsbereich in Höhe von 2.756.177,06 € ist durch die Einlage des Rheinforums, Investitionszuschüsse und die vorläufige Verlustabdeckung ausgeglichen worden.

C. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres nicht mehr ergeben.

D. Risikobericht

Es besteht ein Risikomanagementsystem. Im Risikomanagementsystem werden alle bestandsgefährdenden Risiken erfasst. Die Risiken werden bewertet und zeitgerecht an die jeweiligen Entscheidungsträger kommuniziert.

E. Prognosebericht

Der Wirtschaftsplan der Kulturbetriebe für das Wirtschaftsjahr 2006 sieht im Erfolgsplan einen Jahresfehlbetrag von 483.500 € vor, der durch eine Zuweisung aus dem städtischen Haushalt ausgeglichen wird. Der Vermögensplan sieht Inventarbeschaffungen von 69.500 € vor, die über Abschreibungen finanziert werden.

Da auch künftig mit ausreichenden Betriebserträgen nicht gerechnet werden kann, werden Verluste des Sondervermögens auch in Zukunft aus dem städtischen Haushalt auszugleichen sein.

Wesseling, den 23.10.2006

Kulturbetriebe der Stadt Wesseling
Der Bürgermeister
In Vertretung
gez.
Bernhard Hadel
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer