

Wirtschaftsplan

2015

Trägerverein Museum Heinsberg e. V.

Hochstraße 21

52525 Heinsberg

Inhaltsverzeichnis

1. Wirtschaftsplan - Zusammenfassung -	Seite 1
2. Ergebnisplan 2015	Seite 2
3. Finanzplan 2015	Seite 5
4. Anlagen	Seiten 10 - 16
1. Stellenplan 2015	
2. Schuldennachweis 2015	
3. Übersicht über die Sonderrücklage	
4. Haushaltsrechtliche Vermerke	
5. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2015	

Entwurf**Wirtschaftsplan**

des

Trägervereins Museum Heinsberg e. V.

für das

Wirtschaftsjahr 2015**1. Ergebnisplan**

a) Erträge	364.850,00 €
b) Aufwendungen	222.150,00 €

2. Finanzplan

a) Einnahmen	281.800,00 €
b) Ausgaben	281.800,00 €

3. Kredite

Zur Finanzierung von Ausgaben des Finanzplanes werden Kredite in Höhe von veranschlagt.	96.631,30 €
---	-------------

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung, die im laufenden Wirtschaftsjahr 2015 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben des Ergebnisplanes in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.	100.000,00 €
---	--------------

4. Stellenplan

Der Stellenplan wird festgestellt und gilt in der als Anlage beige-fügten Fassung.

aufgestellt Heinsberg, 20. Juli 2015

Gerards

Ergebnisplan

2015

sowie mittelfristige Finanzplanung 2016 bis 2018

(nachrichtlich: Ergebnisse 2011 bis 2014)

- Kostenarten mit Ansätzen -

	Bezeichnung				
		2011	2012	2013	2014
		IST	IST	IST	IST
		€	€	€	€
1.	Erträge				
	a) Mitgliedsbeitrag Stadt und Kreis Heinsberg	150.000,00	168.750,00	131.250,00	150.000,00
	b) Beteiligung der Kreissparkasse Heinsberg	75.000,00	75.000,00	85.000,00	50.000,00 *1
	c) sonstige Beiträge	650,00	2.150,00	2.400,00	2.750,00
	d) Zuwendungen	10.000,00	0,00	45.000,00	0,00
	e) Eintrittsgelder / Erlöse	0,00	0,00	50,00	27.546,09
2.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Erträge	235.650,00	245.900,00	263.700,00	230.296,09
3.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.701,45	2.978,41	279,31	30.554,83
4.	Personalaufwand	89.796,63	121.216,61	126.734,38	184.039,60
5.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.595,40	21.614,36	87.252,16	96.228,02
	Summe Aufwendungen	121.093,48	145.809,38	214.265,85	310.822,45
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	114.556,52	100.090,62	49.434,15	-80.526,36
7.	Zinsen und ähnliche Erträge	102,38	426,50	486,60	3.819,65
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,28	13.143,07	24.822,00	33.619,19
	Finanzergebnis	100,10	-12.716,57	-24.335,40	-29.799,54
	Ordentliches Ergebnis	114.656,62	87.374,05	25.098,75	-110.325,90
9.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	114.656,62	87.374,05	25.098,75	-110.325,90

*1

Die Differenzen ergeben sich aus dem Überschneiden der Überweisungen zum Ende und Anfang der Wirtschaftsjahre 2013 und 2014.

	Bezeichnung				
		2015	2016	2017	2018
		SOLL	SOLL	SOLL	SOLL
		€	€	€	€
1.	Erträge				
	a) Mitgliedsbeiträge	260.000	190.000	190.000	190.000
	Stadt Heinsberg	115.000	135.000	135.000	135.000
	Kreis Heinsberg	35.000	55.000	55.000	55.000
	Nachfinanzierung Fehlbetrag Vorjahr	110.000	0	0	0
	b) Beteiligung der Kreissparkasse Heinsberg	75.000	75.000	75.000	75.000
	c) sonstige Beiträge	2.750	2.750	2.750	2.750
	d) Zuwendungen	9.000	0	0	0
	e) Eintrittsgelder / Erlöse	18.000	18.000	18.000	18.000
2.	sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100
	Summe Erträge	364.850	285.850	285.850	285.850
3.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000	31.000	31.000	31.000
4.	Personalaufwand	89.650	90.750	91.950	93.200
5.	Abschreibungen	0	0	0	0
6.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.900	44.900	44.900	44.900
	Summe Aufwendungen	180.550	166.650	167.850	169.100
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	184.300	119.200	118.000	116.750
7.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.600	44.000	42.600	41.000
	Finanzergebnis	-41.600	-44.000	-42.600	-41.000
	Ordentliches Ergebnis	142.700	75.200	75.400	75.750
9.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
10.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
	Jahresergebnis	142.700	75.200	75.400	75.750

*1 Zusätzlich werden ab 2015 vom Kreis Heinsberg die Personalaufwendungen für die Museumsleiterin unmittelbar übernommen. Sie erscheinen insoweit nicht im Wirtschaftsplan des Museumsvereins. Der Jahreswert liegt bei etwa 80.000,00 Euro.

Finanzplan

2015

- Mittelherkunft und Mittelverwendung -

(nachrichtlich: Ergebnisse 2011 bis 2014)

	Bezeichnung	Rechnungsergebnisse			
		2011	2012	2013	2014
		€	€	€	€
I.	Herkunft der Mittel				
1.	Darlehensaufnahme	0,00	778.440,00	0,00	540.000,00
2.	Abschreibungen Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zuwendungen	64.415,50	199.166,00	411.938,38	66.875,86
4.	Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2011	114.656,62	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2012	0,00	87.374,05	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2013	0,00	0,00	25.098,75	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2014	0,00	0,00	0,00	-110.325,90
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonderrücklagenentnahme	0,00	0,00	562.955,22	285.913,83
		179.072,12	1.064.980,05	999.992,35	782.463,79

	Bezeichnung	Plan			
		2015	2016	2017	2018
		€	€	€	€
I.	Herkunft der Mittel				
1.	Darlehensaufnahme	96.631,30	0,00	0,00	0,00
2.	Abschreibungen Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zuwendungen	38.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2015	142.700,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2016	0,00	75.200,00	0,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2017	0,00	0,00	75.400,00	0,00
	Jahresüberschuss Ergebnisplan 2018	0,00	0,00	0,00	75.750,00
7.	Sonderrücklagenentnahme	4.468,70	0,00	0,00	0,00
		281.800,00	75.200,00	75.400,00	75.750,00

	Bezeichnung	Rechnungsergebnisse			
		2011	2012	2013	2014
		€	€	€	€
II.	Verwendung der Mittel				
1.	Tilgung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	7.030,00
2.	Sanierung Torbogenhaus	3.257,63	306.449,54	346.554,86	331.954,01
3.	Einrichtung Ausstellung	0,00	5.355,00	305.262,01	366.927,63
4.	Kunstgegenstände	112.072,52	178.452,45	27.972,25	46.956,34
5.	bewegliches Anlagevermögen	0,00	75.509,81	34.289,40	25.127,11
6.	Abnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rücklagenzuführung	63.741,97	499.213,25	285.913,83	4.468,70
		179.072,12	1.064.980,05	999.992,35	782.463,79

	Bezeichnung	Plan			
		2015	2016	2017	2018
		€	€	€	€
II.	Verwendung der Mittel				
1.	Tilgung von Darlehen	28.200,00	33.000,00	54.000,00	54.000,00
2.	Sanierung Torbogenhaus	170.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einrichtung Ausstellung	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4.	Einrichtung Museum	5.500,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kunstgegenstände	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6.	bewegliches Anlagevermögen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Rückzahlung Investitionszuschüsse	55.600,00	0,00	0,00	0,00
9.	Rücklagenzuführung	0,00	27.200,00	6.400,00	6.750,00
		281.800,00	75.200,00	75.400,00	75.750,00

**Stellenplan
des Trägervereins Museum Heinsberg e.V.**

Besoldungsgruppe / Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen 2015
I. Beamte	
II. Beschäftigte	
Festgehalt	0,67
Festgehalt	0,3
III. geringfügig Beschäftigte	4

2015

Konto Nr	Gläubiger	Darlehens Nr.	Aufnahme- jahr	Ursprungs- wert	Stand 01.01.2015	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2015	Zeitraum Zinszahlung	Zinsen	Zins- satz	Zinsfest schreibung bis
				€	€	€	€	€		€		
	KSK Heinsberg		2012	778.440,00	765.940,00	0,00	28.120,00	737.820,00	01.01.-31.12.2015	24.021,56	3,18%	30.06.2022
	KSK Heinsberg		2014	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	01.01.-31.12.2015	14.148,00	2,62%	30.06.2024
	Gesamt				1.305.940,00	0,00	28.120,00	1.277.820,00		38.169,56		

Anlage Nr. 3**Sonderrücklagenentwicklung**

Jahr	Bestand	Zugang	Abgang	Endstand
2011	0,00	63.741,97	0,00	63.741,97
2012	63.741,97	499.213,25	0,00	562.955,22
2013	562.955,22	0,00	277.041,39	285.913,83
2014	285.913,83	0,00	281.445,13	4.468,70
2015	4.468,70	0,00	4.468,70	0,00
2016	0,00	75.200,00	48.000,00	27.200,00
2017	27.200,00	75.400,00	69.000,00	33.600,00
2018	33.600,00	75.750,00	69.000,00	40.350,00

Die Jahresüberschüsse im Finanzplanungszeitraum werden unmittelbar zur Finanzierung des Finanzplanes des jeweiligen Folgejahres eingesetzt.

Haushaltsrechtliche Vermerke

Die Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan bilden ein Budget.

Die Auszahlungen im Finanzplan sind gegenseitig deckungsfähig.

Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen.

Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen.

Erläuterungen
zum
Wirtschaftsplan 2015

I. Ergebnisplan

1. Erlöse	
1a. Beiträge des Kreises und der Stadt Heinsberg	260.000,00 €
<p>Gemäß der aktuellen Beitragssatzung entrichten die Stadt Heinsberg und der Kreis Heinsberg als Mitglieder des Trägervereins je 75.000,00 Euro. Dieser Beitrag ist nicht mehr auskömmlich. Der Mitgliedsbeitrag 2015 bleibt in der Summe unverändert - setzt sich jedoch zusammen aus dem Mitgliedsbeitrag der Stadt Heinsberg in Höhe von 115.000,00 Euro und des Kreises Heinsberg in Höhe von 35.000,00 Euro. Allerdings werden dem Kreis Heinsberg erstmals 2015 die Personalkosten für die Museumsleitung von rund 80.000,00 Euro nicht vom Museumsverein erstattet. Die Belastung des Kreises Heinsberg für das Jahr 2015 liegt damit ebenfalls bei 115.000,00 Euro. Hinzu kommt noch der Verlustausgleich für das Jahr 2014 von insgesamt 110.000,00 Euro (55.000,00 Euro Kreis und 55.000,00 Stadt).</p>	
1b. Beitrag der Kreissparkasse Heinsberg	75.000,00 €
<p>Die Kreissparkasse Heinsberg, die selbst nicht Mitglied des Trägervereins ist, sichert eine Unterstützung von 75.000 Euro zu.</p>	
1c. Sonstige Mitgliederbeiträge	2.750,00 €
<p>Während der mittelfristigen Finanzplanung wird von einer gleichbleibenden Mitgliederzahl ausgegangen.</p>	
1d. Zuwendungen	9.000,00 €
<p>Es erfolgt eine einmalige Förderung des Lions-Club für die Anschaffung des Kinführers.</p>	
1e. Eintrittsgelder	18.000,00 €
<p>Die Summe entsteht aus einer vorsichtigen Hochrechnung des seit 2014 eröffneten Begas-Hauses. Es liegen keine gesicherten Erfahrungswerte vor.</p>	
2. Sonstige ordentliche Erträge	100,00 €
<p>Kleinere Spenden, die keiner Zweckbindung unterliegen.</p>	
3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.000,00 €
<p>Hier handelt es sich in erster Linie um Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung sowie die Bewirtschaftung des Gebäudes.</p>	

4. Personalaufwand	89.650,00 €
<p>Die Aufwendungen ergeben sich aus dem im Stellenplan ausgewiesenen Personalbestand. Im Verlauf der mittleren Finanzplanung werden tarifliche Steigerungen aufgrund von Erfahrungswerten berücksichtigt. Es wird von einer Rate in Höhe von 2 v. H. ausgegangen. Die Stelle von Frau Dr. Müllejans-Dickmann ist im Stellenplan des Kreises Heinsberg aufgeführt.</p>	
5. Abschreibungen	0,00 €
6. Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.500,00 €
<p>Für 2015 wurden Versicherungsleistungen und Aufwendungen für die externe und interne Restaurierung eingeplant. Zudem sind Transportkosten für die Überführung von Exponaten zum Begashaus vorgesehen.</p>	
7. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €
<p>Es werden keine Zinserträge erwartet.</p>	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.600,00 €
<p>Die in den Jahren 2012 und 2014 aufgenommenen Darlehen weisen lt. Tilgungsplan eine Zinsverpflichtung i. H. v. 38.200,00 Euro aus. Es ist ein weiteres Darlehen geplant, die fiktive Zinsberechnung liegt bei rd. 3.400,00 Euro für das Wirtschaftsjahr 2015.</p>	

II. Finanzplan

I Herkunft der Mittel	<u>281.800,00 €</u>
2. Darlehen	96.631,30 €
<p>Geplant ist die Aufnahme eines Darlehens.</p>	
3. Zuwendungen	38.000,00 €
<p>Die Zahlung beinhaltet eine Zuwendung der NRW-Stiftung.</p>	
4. Spenden	0,00 €
5. Zuweisungen	0,00 €
6. Jahresüberschuss Ergebnisplan	142.700,00 €
<p>Der erhöhte Jahresüberschuss ergibt sich aus dem Ausgleich des Fehlbetrages aus dem Wirtschaftsjahr 2014.</p>	
7. Sonderrücklagenentnahme	4.468,70 €
II Verwendung der Mittel	<u>281.800,00 €</u>
1. Tilgung von Darlehen	28.200,00 €
<p>Geplant ist die Tilgung des Darlehens aus 2012. Das Darlehen aus 2014 wird gem. Vereinbarung erst ab 2016 getilgt.</p>	

2.	Sanierung Torbogenhaus Es werden abschließend die Schlusszahlungen erwartet.	170.000,00 €
3.	Einrichtung Ausstellung Hierbei handelt es sich um ein Budget für die Ausstattung von div. Ausstellungen.	5.000,00 €
4.	Einrichtung Museum Erwartet werden bestimmte Anlagen für die weitere Museumseinrichtung.	5.500,00 €
5.	Kunstgegenstände Der Ansatz besteht für den An-/Zukauf von Kunstgegenständen.	10.000,00 €
6.	Bewegliches Anlagevermögen Diverser Kauf von Anlagevermögen.	7.500,00 €
7.	Abnahme Sonderposten	0,00 €
8.	Rückzahlung Investitionszuschüsse Geplante Rückzahlung der Gemälde- und Katalogfinanzierung.	55.600,00 €
9.	Rücklagenzuführung	0,00 €