

<b>Vorlage</b>  Federführende Dienststelle: Kulturservice Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 49.5/0142/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 07.05.2018 Verfasser: E 49/S						
<b>4. Quartalsbericht für das Jahr 2017 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur inkl. Risikomanagement mit Prognose Jahresabschluss 2017</b>							
<b>Beratungsfolge:</b>  <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="188 712 379 741">Datum</th> <th data-bbox="387 712 954 741">Gremium</th> <th data-bbox="962 712 1374 741">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="188 752 379 781">28.06.2018</td> <td data-bbox="387 752 954 781">Betriebsausschuss Kultur</td> <td data-bbox="962 752 1374 781">Kenntnisnahme</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	28.06.2018	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme
Datum	Gremium	Zuständigkeit					
28.06.2018	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme					

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Kultur nimmt den 4. Quartalsbericht für das Jahr 2017 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur inkl. Risikomanagement mit Prognose Jahresabschluss 2017 zur Kenntnis.

## **Erläuterungen:**

Der prognostizierte Jahresabschluss 2017 schließt mit einem Minus in Höhe von 18.455,94 € ab.

Das Defizit ist insbesondere auf die gestellten Überleitungsanträge gemäß der neuen Entgeltverordnung zurückzuführen. Die Summe der bereits nachgezahlten Gehälter macht für das Jahr 2017 eine Summe in Höhe von rund 21.800,- € aus. Weitere Nachzahlungen erfolgten Anfang des Jahres 2018 und ergeben eine Summe von rund 45.600,- €.

Die in 2017 angefallenen 21.800,- € konnten zum Teil durch eigenen Mittel aufgefangen werden, dennoch verbleibt ein Defizit in Höhe von 18.455,94 €.

## **I. Erträge**

### **Umsatzerlöse:**

#### **Konto 800: Eintrittsgelder**

Die Eintrittsgelder für die Museen weichen geringfügig um - 4.000,- € von der Prognose ab.

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums wurde ein Defizit der Eintrittsgelder in Höhe von rund 50.000,- € generiert. Das Ludwig Forum konnte einen Mehrertrag in Höhe von 13.300,- € erzielen und die Route Charlemagne in Höhe von 32.500,- €.

#### **Konto 801: Eintrittsgelder Veranstaltungen**

Die Eintrittsgelder übersteigen die Erwartungen um 33.000,- €. Das liegt daran, dass das Schrittmacherfestival deutlich die Planzahlen übersteigt, ebenso wie das Alte Kurhaus.

#### **Konto 802: Teilnehmerentgelte / Kursgebühren**

Die Planzahlen für die Teilnehmerentgelte übersteigen die Erwartungen in Höhe von 5.700,- €. Dies ist auf die Einführung des Museumsdienstes zurückzuführen.

#### **Konto 803: Verkaufserlöse**

Die Verkaufserlöse der Route Charlemagne und des Ludwig Forums liegen über den kalkulierten Erträgen in Höhe von 11.400,- €.

#### **Konto 804: Verwaltungsgebühren**

Wie bereits im Quartalsbericht genannt, konnten die Planzahlen in der Stadtbibliothek nicht eingehalten werden. Dennoch wurde zum Ende des Jahres ein besseres Ergebnis in Höhe von 800,- € als im Quartalsbericht vermutet erzielt.

#### **Konto 806: Schulgelder Musikschule**

Durch die Erhöhung der Musikschulentgelte konnten die Planzahlen in Höhe von 51.000,- € deutlich überschritten werden.

Die Summe der Sozialermäßigungen für die Musikschule im Jahr 2017 beträgt 107.747,84 €. Trotz erbrachter Leistung werden diese Schulgelder nicht eingenommen und können daher auch nicht als

Ertrag verbucht werden. Bei erfolgreicher Verbuchung dieser Erträge wäre der Geschäftsbereich der Musikschule auskömmlich.

#### **Konto 807: Benutzungsgebühr Stadtbibliothek**

Die Nutzungsgebühr der Stadtbibliothek liegt unter der im Wirtschaftsplan 2017 geplanten Summe, die Summe wurde bereits im Quartalsbericht nach unten korrigiert.

#### **Konto 808: Säumnisgebühr Stadtbibliothek**

Auch die Säumnisgebühren der Stadtbibliothek liegen unter der im Wirtschaftsplan 2017 angesetzten Summe, die Summe wurde ebenfalls bereits im Quartalsbericht korrigiert.

#### **Konto 809: Sonstige Umsatzerlöse**

Hier konnte bei der Stadtbibliothek ein deutlicher Mehrertrag in Höhe von 15.600,- € gegenüber dem Plan erzielt werden. Verbucht werden unter diesem Konto insbesondere die Säumnisgebühren und Gebühren für den Mediensatz.

#### **Sonstige Erträge**

##### **Konto 823: Spenden zweckgebunden**

Erhöhung der Prognose auf Grund zusätzlich generierter Zuwendungen, die allerdings größtenteils in den Aufwendungen bei SK 500, 503, 540 und 570 wiederzufinden sind.

##### **Konto 827: Pachteinnahmen/Betriebskostenerstattung**

Die Prognose aus dem Quartalsbericht wurde um 22.000,- € übertroffen.

##### **Konto 829: Sonstige betriebliche Erträge**

Erhöhung der Prognose auf Grund der Auflösung von in Vorjahren gebildeten Rückstellungen die im Jahr 2017 aufgelöst werden konnten.

##### **Konto 841: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**

Das in den Vorjahren durch Zuschüsse finanzierte Anlagevermögen der Route Charlemagne wird Ertragswirksam als Sonderposten aufgelöst.

Die Aufwendungen sind im Sachkonto 590 verbucht.

#### **Zuschüsse**

##### **Konto 850: Zuschüsse Bund / Land / Euregio**

Erhöhung der Prognose auf Grund zusätzlich generierter Zuwendungen, die allerdings größtenteils in den Aufwendungen bei SK 500, 503, 540 und 570 wiederzufinden sind.

##### **Konto 851: Zuschuss des Rechtsträgers**

Die Erhöhung des Zuschusses findet sich in den Ausgaben bei Sachkonto 401 und Sachkonto 560 wieder.

### **Konto 858: Personalkostenerstattungen und Zuschüsse**

Zuschuss des Jobcenters für Eingliederungen und diverse Erstattungen von Krankenkassen bezüglich des Krankengeldes.

## **II. Aufwendungen**

### **Personalaufwand**

#### **Personalkontengruppe 40**

Hier greift die Erhöhung der Entgelte bzw. Überleitungsanträge für die tariflich Beschäftigten in Höhe von ca. 21.800,- €, die nicht im Zuschuss enthalten waren.

Die weitere Überschreitung der Planzahlen ist auf die Umwandlung der Honorarkräfte in Festangestellte aus der Musikschule zurückzuführen. Aus Sachkonto 420 konnte ein Teil der Kosten gedeckt werden. Des Weiteren wurde die Erhöhung der Beamtenbezüge durch die Erhöhung des Zuschusses des Rechtsträgers, Sachkonto 851, gedeckt.

### **Selbstständige / Gäste**

#### **Konto 420: Honorare / Gagen**

Hier wurde im Wirtschaftsplan 2017 für den Geschäftsbereich Musemsdienst mit deutlich höheren Ausgaben gerechnet. Auf Grund des bisherigen Ergebnisses konnte der Plan reduziert werden. Des Weiteren wurden die Planzahlen bei der Musikschule deutlich unterschritten. Dies liegt an der Umwandlung der Honorarkräfte in Festangestellte. Die Reduzierung der Plansummen dient teilweise zur Deckung der Überschreitung der Personalkosten.

#### **Konto 421: Künstlersozialversicherung**

Im Bereich Veranstaltungsmanagement mussten die Plankosten zu diesem Konto angepasst werden. Dies resultiert größtenteils aus den Veranstaltungen zu Schrittmacher. Die Kostendeckung erfolgte über das Sachkonto 570.

#### **Konto 423: Einkommensteuer im Abzugsverfahren**

Die Plankosten musste im Bereich Veranstaltungsmanagement auf Grund der Schrittmacherveranstaltungen angepasst werden. Die Deckung der Kosten erfolgt über das Sachkonto 570.

### **Unterhaltung d. Betriebseinrichtung**

#### **Konto 500: Gebäude und Räume**

Hier erfolgte eine Anpassung zum Plan. Im Bereich des Depot Talstraße wurde eine Rückstellung für nachträglich in Rechnung gestellte Reinigungskosten für das Jahr 2017 in Höhe von 14.064,60 € gebildet.

### **Konto 503: Unterhalt der Sammlung**

Im Bereich der Route Charlemagne wurde eine Mittelverlagerung von Sachkonto 540 vorgenommen.

### **Konto 504: Unterhalt der Außenanlagen**

Unterhalt der Außenanlagen, die durch das Ludwig Forum und das Depot Talstraße gezahlt werden mussten. Für den neu eingerichteten Geschäftsbereich Depot Talstraße konnten für das Jahr 2017 keine detaillierten Plansummen aufgestellt werden.

### **Konto 505: Versicherung der Betriebseinrichtung**

Hier wurde die Plansumme auf Grund der Aktualisierung der Versicherungssumme der Dauerleihgaben des Ludwig Forums überschritten. Des Weiteren wurden im neu eingerichteten Geschäftsbereich Depot Talstraße keine Plansummen kalkuliert.

### **Mieten**

#### **Konto 510: städtische Gebäude**

Durch Einsparungen auf Grund von neuen LED Lampen im Suermondt-Ludwig-Museum und im Couven Museum, konnte eine deutliche Einsparung der Betriebskosten erfolgen.

#### **Konto 511: externe Anmietungen**

Im Bereich des Außenlagers Mataréstraße wurde eine Gutschrift der Betriebskosten verbucht.

### **Kosten für Werbung und Information**

#### **Konto 520: Kommunikation und Information**

Um die Erhöhung der Plansumme zu decken, wurden im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums und der Route Charlemagne Verlagerungen aus dem Sachkonto 540 vorgenommen.

### **Sachaufwendungen Kulturbetrieb**

#### **Konto 540: Ausstellungen**

Hier wurde eine Verlagerung im Bereich der Route Charlemagne zu Sachkonto 503 und 540 vorgenommen. Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums und des Ludwig Forums wurde ebenfalls eine Verlagerung zu Sachkonto 520 vorgenommen.

#### **Konto 542: Pädagogik**

Hier wurde eine Kürzung im Bereich der Barockfabrik vorgenommen, da die Barockfabrik ab dem 2. Halbjahr 2017 geschlossen wurde. Die Veranstaltungen von Theater Starter wurden im Ludwig Forum durchgeführt.

#### **Konto 543: Servicedienste allgemein**

Die enormen Krankheitsfälle aus dem Bewachungspersonal müssen durch eine externe Firma aufgefangen werden. Daher die Anpassung der Prognose nach oben.

Die Kosten der Krankheitsfälle belaufen sich auf 146.700,- €. Eine Erstattung in Höhe von 28.700,- € wurde durch FB 11 an den Kulturbetrieb vorgenommen.

#### **Konto 544: Museumsshops**

Die Erhöhung der Ausgaben ist teilweise in den Mehrerträgen des Sachkontos 803, Verkaufserlöse, wiederzufinden.

#### **Konto 545: Transportkosten**

Bei den Transportkosten ist eine deutliche Überschreitung der Plansummen zu verzeichnen. Die Überschreitung der Kosten resultiert größtenteils aus dem Geschäftsbereich des Suermondt-Ludwig-Museums und des Ludwig Forums.

#### **Konto 546-547: Beschaffung von Medien und Sachaufwand Bibliothek**

Hier wurden Mehrausgaben der Stadtbibliothek verbucht, da die Beschaffung von Medien mit der angesetzten Plansumme nicht auskömmlich war. Ein Teil der Mehrkosten wurde durch Erträge aus dem Sachkonto 829 sonstige betriebliche Erträge gedeckt.

#### **Verwaltungsaufwand**

##### **Konto 560: Verwaltungskostenbeitrag**

Die Erhöhung der Kosten wird gedeckt durch die Erhöhung des Zuschusses des Rechtsträgers, Sachkonto 851.

##### **Konto 565: Reise- und Fortbildungskosten**

Die Überschreitung der Plansumme resultiert aus den Bereichen des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums und des Veranstaltungsmanagements. Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde die Überschreitung aus dem Sachkonto 570 gedeckt.

##### **Konto 566: IT-Kosten**

Im Jahr 2017 konnten die Kosten um rund 107.800,- € reduziert werden.

#### **Veranstaltungen**

##### **Konto 570: ext. kultur. Dienstleist./Veranst.**

Hier wurde die Plansumme im Bereich des Veranstaltungsmanagements deutlich unterschritten.

#### **Betriebsfonds**

### **Konto 590: Abschreibungen**

Erhöhung der Abschreibungen, die sich größtenteils auf das Anlagevermögen der Route Charlemagne beziehen. Ein Teil der Abschreibungen konnte bei Erstellung des Wirtschaftsplans 2017 nicht kalkuliert werden.

Der geprüfte Jahresabschluss wird in der Sitzung des Betriebsausschusses am 30.08.2018 vorgelegt.

### **Anlage/n:**

- I       Erfolgsplan 2017
  - 4. Quartalsbericht 2017 alle Geschäftsbereiche (elektronisch beigefügt)
  - 4. Quartalsbericht 2017 Gesamt
  
- II       Risikomanagement (elektronisch beigefügt)
  - Finanzen 1
  - Finanzen 1, Anlage A1
  - Finanzen 2
  - Finanzen 2, Anlage B2 Jahresumsatz Gebäude / Räume 2017
  - Personal 1
  - Personal 2