

Vorlage Federführende Dienststelle: Kulturservice Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 49.5/0166/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 31.07.2019 Verfasser: E 49/S	
2. Quartalsbericht 2019 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
10.09.2019	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Kultur nimmt die Ausführungen der Verwaltung zur Kenntnis.

Erläuterungen:

Gemäß Betriebssatzung für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kulturbetrieb der Stadt Aachen in der Änderungsfassung vom 13.12.2017 ist gemäß § 19 vierteljährlich ein Zwischenbericht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes schriftlich zu unterrichten.

Im 2. Quartalsbericht 2019 ist derzeit ein Minus in Höhe von 113.600,00 € zu verzeichnen. Das Defizit ergibt sich aus folgenden Positionen:

87.100,00 € Defizit aus der Umwandlung Honorarkräfte in Festangestellte in der Musikschule
26.500,00 € Mindereinnahmen Stadtbibliothek

I. Erträge

Umsatzerlöse:

Konto 800: Eintrittsgelder

Die Eintrittsgelder wurden nach oben korrigiert, da im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums Eintrittsgelder vor der Schließung am 25.02.2019 eingenommen wurden.

Die Erhöhung der Prognose bei den Aufwendungen wurde bei Sachkonto 520 vorgenommen.

Konto 801: Eintrittsgelder Veranstaltungen

Bei den Eintrittsgeldern für Veranstaltungen konnten die Plansummen im Bereich der Barockfabrik und der Kunst- und Kulturvermittlung nach oben angepasst werden.

Konto 802: Teilnehmerentgelte / Kursgebühren

Im Bereich der Kunst- und Kulturvermittlung mussten die Einnahmen nach unten korrigiert werden, ebenso wurde auf der Aufwandsseite bei Sachkonto 420 die Prognose in derselben Höhe angepasst.

Konto 803: Verkaufserlöse

Die Anpassung der Prognose erfolgt auf Grund der Überschreitung der angesetzten Plansumme im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums und des Kulturservice.

Konto 806: Schulgelder Musikschule

Für die Musikschule konnte durch die geplante Erhöhung der Schulgelder die Plansumme nach oben korrigiert werden, die Erhöhung der Erträge dient zur Deckung der Aufwendungen bei den Sachkonten 420 und 570.

Konto 807 und 808: Benutzungs- und Säumnisgebühren Stadtbibliothek

Durch eine Hochrechnung zum Jahresende mussten die Ansätze um insgesamt 26.500,- € nach unten korrigiert werden. Eine Deckung der fehlenden Erträge ist derzeit nicht möglich.

Konto 809: Sonstige Umsatzerlöse

Im Bereich des Ludwig Forums konnte die Plansumme erhöht werden, die Erhöhung der Plansumme in den Erträgen wird zur Deckung der Aufwendungen bei Sachkonto 540 genutzt.

Sonstige Erträge

Konto 823: Spenden zweckgebunden

Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde die Prognose nach oben korrigiert, die Erhöhung der Prognose in den Erträgen führt zu einer Erhöhung der Prognose in den Aufwendungen bei Sachkonto 570. Bei der Stadtbibliothek führt die Erhöhung der Erträge zur Erhöhung des Aufwands bei Sachkonto 546. Ebenfalls wurde im Geschäftsbereich Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen die Prognose erhöht, die Erhöhung des Aufwands findet sich in Sachkonto 540 wieder.

Konto 827: Pachteinnahmen/Betriebskostenerstattung

Die Verringerung der Prognose insgesamt resultiert aus den dauerhaft vermieteten Räumen der Barockfabrik. Des Weiteren konnte die Prognose auf Grund zusätzlicher Mietverträge für das Depot Talstraße erhöht werden.

Konto 829: Sonstige betriebliche Erträge

Die Anpassung der Prognose erfolgt auf Grund der Überschreitung der angesetzten Plansumme im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums (Erhöhung Prognose Aufwand bei SK 545), des Stadtarchivs

(Erhöhung Prognose Aufwand bei SK 503) und der Kunst- und Kulturvermittlung (Erhöhung Prognose Aufwand bei SK 545).

Konto 831: Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums wurden reservierte Mittel aus der Rücklage für den Umbau entnommen, daher erfolgt eine Erhöhung der Prognose. Die Erhöhung im Aufwand erfolgt bei Sachkonto 501 in derselben Höhe.

Zuschüsse

Konto 850: Zuschüsse Bund / Land / Euregio / EG

Im Bereich des Stadtarchivs wurde ein Zuschuss verbucht, der im Aufwand bei Sachkonto 503 verbucht wird. Für das Veranstaltungsmanagement wurde ebenfalls die Prognose erhöht, der Aufwand wird bei Sachkonto 570 verbucht.

Für die Stadtbibliothek wurde der Zuschuss für das Projekt RFID verbucht, der Aufwand erfolgt bei Sachkonto 502.

II. Aufwendungen

Personalaufwand

Konto 400, 402 und 403

Die Erhöhung der Prognose erfolgt auf Grund der nicht gedeckten Mehrausgaben für die Umsetzung von Honorarkräften in Festangestellt innerhalb der Musikschule.

Des Weiteren werden die Personalkosten durch die nicht übernommenen Tarifierhöhungen aus dem Jahr 2016 überzogen.

Eine teilweise Deckung konnte durch derzeit nicht besetzte Stellen vorgenommen werden.

Konto 401: Beamtenbezüge

Die Verringerung der Prognose konnte durch eine derzeit nicht besetzte Stelle vorgenommen werden.

Selbstständige / Gäste

Konto 420: Honorare / Gagen

Die Verringerung der Prognose erfolgt Großteils auf Grund der Kürzung der Erträge im Bereich der Kunst- und Kulturvermittlung im Sachkonto 802.

In den anderen Geschäftsbereichen erfolgt die Anpassung der Prognose auf Grund von Verlagerungen. Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums und der Route Charlemagne wurde aus dem Sachkonto 540 verlagert. Bei der Musikschule wurde die Prognose auf Grund der Anpassung der Erträge bei Sachkonto 806 erhöht.

Konto 421: Künstlersozialversicherung

Eine Erhöhung der Prognose resultiert aus den Verlagerungen anderer Aufwandskonten.

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums und der Route Charlemagne wurde aus dem Sachkonto 540 verlagert. Im Bereich des Veranstaltungsmanagements und der Barockfabrik aus dem Sachkonto 570.

Konto 423: Einkommensteuer im Abzugsverfahren

Um die Erhöhung der Prognose zu decken wurde im Bereich des Veranstaltungsmanagements aus dem Sachkonto 570 verlagert.

Unterhaltung d. Betriebseinrichtung

Konto 501: Technische Anlagen

Die Erhöhung der Prognose für den Umbau im Suermondt-Ludwig-Museum wird gedeckt durch die Erhöhung der Erträge in gleicher Summe bei Sachkonto 831.

Konto 502: Bewegliche Einrichtungen

Im Bereich der Musikschule wurde aus dem Sachkonto 502 zum Sachkonto 503 verlagert. Bei der Stadtbibliothek wird die Erhöhung der Prognose gedeckt durch die Erhöhung der Erträge im Sachkonto 850 für das RFID Projekt.

Für das Depot Talstraße wird die Erhöhung gedeckt durch Mehreinnahmen bei den Erträgen im Sachkonto 827.

Konto 503: Unterhalt der Sammlung

Im Bereich des Stadtarchivs wird die Erhöhung der Prognose gedeckt durch den Zuschuss bei Sachkonto 850. Bei der Musikschule wird die Erhöhung der Prognose durch die Verlagerung aus Sachkonto 502 gedeckt.

Konto 509: Sonstige Aufwendungen Betriebseinrichtung

Die Erhöhung der Prognose im Bereich des Kulturservice wird gedeckt durch eine Verlagerung aus dem Sachkonto 570.

Mieten**Konto 510: städtische Gebäude**

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 511 vorgenommen.

Konto 511: externe Anmietungen

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung aus dem Sachkonto 510 vorgenommen.

Kosten für Werbung und Information**Konto 520: Kommunikation und Information**

Die Erhöhung der Prognose im Suermondt-Ludwig-Museum wird gedeckt durch die Erhöhung der Erträge in Sachkonto 800.

Im Bereich des Ludwig Forums und bei Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen wurde aus dem Sachkonto 540 verlagert.

Eine Verlagerung aus dem Sachkonto 570 wurde im Bereich des Veranstaltungsmanagements und der Musikschule vorgenommen.

Des Weiteren wurde in der Stadtbibliothek die Erhöhung der Prognose gedeckt durch die Verlagerung aus dem Sachkonto 502.

Sachaufwendungen Kulturbetrieb**Konto 540: Ausstellungen**

Die Reduzierung der Prognose erfolgt auf Grund von Verlagerungen zur Deckung zu anderen Sachkonten. Die Erhöhung im Geschäftsbereich Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen wird gedeckt durch die Erhöhung der Prognose der Erträge bei Sachkonto 823.

Konto 543: Servicedienste allgemein

Eine Erhöhung der Plansummen wurde aus Verlagerungen gedeckt (GB 1 SK 540, GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 7 SK 540).

Konto 544: Museumsshops

Die Erhöhung der Prognose im Ludwig Forum ist durch eine Verlagerung aus Sachkonto 540 gedeckt.

Im Bereich des Kulturservice ist die Erhöhung gedeckt durch Mehrerträge bei Sachkonto 803.

Konto 545: Transportkosten

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums ist die Erhöhung der Prognose gedeckt durch Mehrerträge in den Sachkonten 803, 809 und 829. Des Weiteren wurde eine Verlagerung aus dem Sachkonto 540 vorgenommen.

Durch Verlagerungen (GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 5 SK 570, GB 7 SK 540, GB 8 SK 570) werden die Erhöhungen der Prognosen in den anderen Geschäftsbereichen gedeckt.

Konto 546: Beschaffung von Medien

Im Bereich der Stadtbibliothek erfolgte die Erhöhung der Prognose auf Grund von Zuschüssen bei Sachkonto 823.

Konto 547: Sachaufwand Bibliothek

Hier erfolgte eine Verlagerung von Sachkonto 502 im Bereich der Stadtbibliothek.

Konto 549: Sonstige Aufwendungen Museen/Ausstellungen

Um die Erhöhung der Prognose zu decken wurden Verlagerungen vorgenommen (GB 1 SK 540, GB 2 SK 540, GB 6 SK 502, GB 7 SK 540).

Verwaltungsaufwand

Konto 561: Bürobedarf

Im Bereich der Kunst- und Kulturvermittlung wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 569 vorgenommen.

Konto 562: Fachmedien

Bei der Barockfabrik wurde eine Verlagerung aus dem Sachkonto 570 vorgenommen, im Geschäftsbereich Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen aus dem Sachkonto 540.

Konto 565: Reise- und Fortbildungskosten

Hier wurde die Erhöhung der Plansummen durch Verlagerungen aus anderen Aufwandssachkonten (GB 4 SK 570, GB 8 SK 570, GB M SK 540) gedeckt.

Konto 569: Sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung

Um die Erhöhung der Prognosen zu decken wurden Verlagerungen aus anderen Aufwandssachkonten vorgenommen (GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 5 SK 570, GB 7 SK 540, GB 8 SK 570, GB 9 SK 561).

Veranstaltungen

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

Hier erfolgt eine Erhöhung der Plansumme auf Grund von Mehrerträgen im Bereich der Musikschule bei Sachkonto 806.

Des Weiteren wurden Verlagerungen in anderen Geschäftsbereichen vorgenommen.

Konto 575: Kosten der öffentlichen Veranstaltungen in der Musikschule

Durch eine Verlagerung zu Sachkonto 511 verringert sich die Prognose in der Musikschule.

Konto 579: Sonstiger Aufwand Veranstaltungen

Im Bereich der Stadtbibliothek erfolgt die Erhöhung der Prognose auf Grund einer Verlagerung aus dem Sachkonto 502. Beim Kulturservice erfolgt eine Verlagerung aus dem Sachkonto 570.

Betriebsfonds

Konto 590: Abschreibungen

Die Deckung der Erhöhung der Prognose erfolgt durch eine Verlagerungen in der Barockfabrik aus dem Sachkonto 570.

—

Anlage/n:

- I Erfolgsplan 2019
- 2. Quartalsbericht 2019 alle Geschäftsbereiche
- 2. Quartalsbericht 2019 Gesamt