

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	E 49.5/0186/WP17
Federführende Dienststelle: Kulturservice		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	08.04.2020
		Verfasser:	E 49/S
<b>4. Quartalsbericht 2019 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur</b>			
<b>Beratungsfolge:</b>			
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	
12.05.2020	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme	

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Kultur nimmt den 4. Quartalsbericht für das Jahr 2019 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur inkl. Risikomanagement 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 4. Quartalsbericht 2019 ist derzeit ein Minus in Höhe von 35.345,41 € zu verzeichnen. Das Defizit ergibt sich aus folgenden Positionen:

- Personalkosten
- Betriebskostenabrechnung

## **I. Erträge**

### **Umsatzerlöse**

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

Die Erhöhung der Eintrittsgelder erfolgt auf Grund von Mehreinnahmen im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums und der Route Charlemagne.

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

Bei den Eintrittsgeldern für Veranstaltungen konnten die Plansummen im Bereich des Veranstaltungsmanagements, der Barockfabrik und der Museumsdienste nach oben angepasst werden.

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

Im Bereich der Museumsdienste mussten die Einnahmen nach unten korrigiert werden, ebenso wurde auf der Aufwandsseite bei Sachkonto 420 die Prognose angepasst.

#### **Konto 803: Verkaufserlöse**

Die Anpassung der Prognose erfolgt auf Grund der Überschreitung der angesetzten Plansumme im Bereich des Ludwig Forums, der Route Charlemagne und des Kulturservice.

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

Der Ansatz des Erfolgsplans wurde im Bereich des Stadtarchivs nicht erreicht und musste nach unten korrigiert werden.

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

Für die Musikschule konnte die Erhöhung der Plansumme aus dem 2. Quartalsbericht nicht erreicht werden und musste nach unten angepasst werden.

#### **Konto 807 und 808: Benutzungs- und Säumnisgebühren Stadtbibliothek**

Die Reduzierung der Ansätze im 2. Quartalsbericht um 26.500,- € wurde im 4. Quartalsbericht um 15.549,65 € auf 42.049,65 € erhöht.

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

Im Bereich der Stadtbibliothek und des Kulturservice konnten die Planansätze erhöht werden.

### **Sonstige Erträge**

#### **Konto 820: Raumvermietungen**

Durch mehr Vermietungen wurden höhere Erträge erzielt als geplant.

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

Im Bereich des Ludwig Forums, des Veranstaltungsmanagements, der Route Charlemagne und des Kulturservice wurde die Plansumme erhöht.

#### **Konto 825: Konsolidierungsbeitrag**

Der Konsolidierungsbeitrag wurde nicht durch Mehrerträge erzielt, konnte aber durch Einsparungen bei den Aufwendungen gedeckt werden.

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

Die Verringerung der Prognose insgesamt resultiert aus der Nachzahlung der Betriebskosten für die Mieter im Bereich Depot Talstraße.

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

Die Anpassung der Prognose erfolgt auf Grund der Überschreitung der angesetzten Plansumme im Bereich des Kulturservice, im Bereich des Ludwig Forums wurde die angesetzte Plansumme nicht erreicht und musste nach unten korrigiert werden.

### **Zuschüsse**

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

Im Bereich des Ludwig Forums musste die Plansumme nach unten korrigiert werden. Für das Stadtarchiv konnte die bereits erhöhte Plansumme aus dem 2. Quartalsbericht auch im 4. Quartalsbericht nach oben korrigiert werden, der Aufwand findet sich bei Sachkonto 503 wieder. Für die Musikschule wurde ein Mehrertrag erzielt.

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde der Ansatz aus dem 2. Quartalsbericht korrigiert, da die Zuschüsse für das Projekt RFID nach Jahren aufgeteilt abgerufen werden.

Bei der Route Charlemagne wurde die Plansumme nicht erreicht und musste nach unten korrigiert werden, ebenso im Bereich des Kulturservice.

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

Die Erhöhung des Zuschuss des Rechtsträgers resultiert aus der Erhöhung des Verwaltungskostenbeitrags (Sachkonto 560) und ist kostenneutral.

Für den Musikbunker wurde ein einmaliger Sonderzuschuss in Höhe von 32.000,- € gewährt, der im Bereich des Veranstaltungsmanagements verbucht ist, der Aufwand findet sich bei Sachkonto 550 wieder und ist ebenfalls kostenneutral.

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

Im Bereich des Kulturservice wurde unter dem Sachkonto zur Hälfte die Erstattung der Bewachungskräfte durch FB 11 (Personalabteilung) verbucht.

## **II. Aufwendungen**

### **Personalaufwand**

#### **Konto 400, 402 und 403**

Die Erhöhung der Prognose insgesamt in 2019 erfolgt auf Grund der nicht gedeckten Mehrausgaben für die Umsetzung von Honorarkräften in Festangestellte innerhalb der Musikschule.

Des Weiteren erfolgte aufgrund der städtischen Vorgaben der Haushaltsplanung 2019 im Rahmen der Erstellung des Wirtschaftsplans 2019 eine im Nachhinein zu optimistische Personalkostenplanung für das Jahr 2019.

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

#### **Konto 401: Beamtenbezüge**

Die Verringerung der Prognose insgesamt in 2019 konnte durch eine derzeit nicht besetzte Stelle vorgenommen werden.

### **Selbstständige / Gäste**

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

Bei der Musikschule wurde die Prognose auf Grund der am 28.03.2019 im Betriebsausschuss Kultur genehmigten Honorarerhöhungen nach oben angepasst.

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

Eine Erhöhung der Prognose resultiert aus den Verlagerungen anderer Aufwandskonten.

Im Bereich des Ludwig Forums, und der Route Charlemagne wurde aus dem Sachkonto 540 verlagert. Im Bereich des Veranstaltungsmanagements 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 500: Gebäude und Räume**

Auf Grund der Schließung für den Umbau des Suermondt-Ludwig-Museums konnten in diesem Bereich Kosten eingespart werden und die Prognose nach unten korrigiert werden. In den anderen Geschäftsbereichen erfolgte die Prognose auf Grund von Betriebskostenerstattungen oder Betriebskostennachzahlungen.

### **Konto 502: Bewegliche Einrichtungen**

Bei der Stadtbibliothek wird die Verringerung der Prognose gedeckt durch die Verringerung der Erträge im Sachkonto 850 für das RFID Projekt, da die Zuschüsse nach Jahren aufgeteilt verbucht werden.

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

Im Bereich des Stadtarchivs wird die Erhöhung der Prognose gedeckt durch den Zuschuss bei Sachkonto 850.

## **Mieten**

### **Konto 510: städtische Gebäude**

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums mussten die Planwerte nach oben korrigiert werden, eine Deckung konnte aus dem Sachkonto 540 erfolgen.  
Bei der Stadtbibliothek konnte der Ansatz nach unten angepasst werden.

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

Für das Suermondt-Ludwig-Museum konnte der Planansatz nach unten korrigiert werden, ebenfalls konnte die Plansumme bei der Route Charlemagne herabgesetzt werden.

## **Kosten für Werbung und Information**

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

Im Bereich des Ludwig Forums und bei Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen wurde die Erhöhung der Prognose aus dem Sachkonto 540 gedeckt.

### **Konto 526: Repräsentationskosten**

Die Anpassung der Prognose konnte herabgesetzt werden da insgesamt in allen Geschäftsbereichen die Plansumme nicht ausgeschöpft wurde.

## **Sachaufwendungen Kulturbetrieb**

### **Konto 540: Ausstellungen**

Die Reduzierung der Prognose erfolgt auf Grund von Verlagerungen zur Deckung zu anderen Sachkonten.

**Konto 542: Pädagogik:**

Im Bereich der Museumsdienste konnte die Prognose herabgesetzt werden.

**Konto 543: Servicedienste allgemein**

Eine Erhöhung der Plansummen wurde aus Verlagerungen gedeckt (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.

**Konto 545: Transportkosten**

Im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums ist die Erhöhung der Prognose gedeckt durch aus dem Sachkonto 540.

Eine Verlagerung aus dem Sachkonto 540 wurde ebenfalls im Ludwig Forum vorgenommen.

**Konto 546: Beschaffung von Medien**

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 547 vorgenommen.

**Konto 547: Sachaufwand Bibliothek**

Hier erfolgte eine Verlagerung von Sachkonto 546 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 7 SK 540).

**Zuwendungen / Zuschüsse**

**Konto 550: Zuwendungen / Zuschüsse – KASTE**

Die Erhöhung wird gedeckt durch die Erhöhung durch den Zuschuss des Rechtsträgers bei Sachkonto 851, es handelt sich um einen einmaligen Sonderzuschuss in Höhe von 32.000,- € für den Musikbunker.

**Verwaltungsaufwand**

**Konto 560: Verwaltungskostenbeitrag**

Die Deckung für die Erhöhung des Verwaltungskostenbeitrags erfolgt durch die Erhöhung durch den Zuschuss des Rechtsträgers bei Sachkonto 851.

**Konto 561: Bürobedarf**

Um die Erhöhung der Prognose zu decken, erfolgte eine Verlagerung innerhalb der Sachkonten.

**Konto 563: Portokosten**

Durch Kosteneinsparung konnte die Prognose insgesamt herabgesetzt werden.

**Konto 565: Reise- und Fortbildungskosten**

Hier wurde die Erhöhung der Plansummen durch Verlagerungen aus anderen Aufwandssachkonten (GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 8 SK 570, GB M SK 540) gedeckt.

**Konto 566: IT-Kosten**

IT-Kosten konnten im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, der Musikschule, der Route Charlemagne, dem Depot Talstraße und dem Kulturservice eingespart werden.

**Konto 569: Sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung**

Im Bereich des Kulturservice konnte die Prognose nach unten korrigiert werden.

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

Die Reduzierung der Prognose erfolgt auf Grund von Verlagerungen im Bereich des Veranstaltungsmanagements und der Musikschule.

**Betriebsfonds****Konto 580: Betriebsfonds**

Die Budgetüberschreitung wird gedeckt durch das Sachkonto Bestandsveränderung 830 und durch die Mehrerträge bei Sachkonto 820.

**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
  - 4. Quartalsbericht 2019 alle Geschäftsbereiche (elektronisch beigelegt)
  - 4. Quartalsbericht 2019 Gesamt