

Vorlage Federführende Dienststelle: Kulturservice Beteiligte Dienststelle/n:	Vorlage-Nr: E 49.5/0104/WP17 Status: öffentlich AZ: Datum: 30.05.2017 Verfasser: E 49/S						
1. Quartalsbericht 2017 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur inkl. Risikomanagement							
Beratungsfolge: <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="188 667 379 701">Datum</th> <th data-bbox="387 667 954 701">Gremium</th> <th data-bbox="962 667 1374 701">Zuständigkeit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="188 701 379 734">22.06.2017</td> <td data-bbox="387 701 954 734">Betriebsausschuss Kultur</td> <td data-bbox="962 701 1374 734">Kenntnisnahme</td> </tr> </tbody> </table>		Datum	Gremium	Zuständigkeit	22.06.2017	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme
Datum	Gremium	Zuständigkeit					
22.06.2017	Betriebsausschuss Kultur	Kenntnisnahme					

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Kultur nimmt den 1. Quartalsbericht des Kulturbetriebs der Stadt Aachen (Stand 30.05.2017) gem. § 7 der Betriebssatzung zur Kenntnis.

Erläuterungen:

Im 1. Quartalsbericht ist derzeit ein Minus in Höhe von 44.780,- € zu verzeichnen. Trotz der momentanen, prognostizierten Unterdeckung ist davon auszugehen, dass das Defizit unterjährig aufgefangen werden kann.

I. Erträge

Umsatzerlöse:

Konto 800: Eintrittsgelder

Eine Anpassung der Prognose bei den Eintrittsgeldern ist bisher nicht erfolgt, im September erfolgt eine Auswertung wie sich die neue Entgeltordnung und die geänderten Öffnungszeiten auf die Eintrittsgelder auswirken.

Konto 801: Eintrittsgelder Veranstaltungen

Bei den Eintrittsgeldern für Veranstaltungen konnten die Plansummen nach oben angepasst werden.

Konto 803: Verkaufserlöse

Die Verkaufserlöse im Ludwig Forum liegen über der erstellten Plansumme für das Jahr 2017.

Konto 804, 806 und 807

Die Sachkonten wurden in der Prognose um 10 % reduziert (Berechnungsgrundlage ist das Ergebnis aus dem Jahr 2016), da die geplanten Einnahmen nicht erreicht werden. Der Grund hierfür ist der Rückgang der Ausleihungen von Medien, sowie geändertes Nutzerverhalten.

Konto 809: Sonstige Umsatzerlöse

Die Erhöhung der Prognose bezieht sich auf Sponsoring Verträge für das Ludwig Forum und für den Geschäftsbereich Kunst- und Kulturvermittlung.

Die Aufwandskonten werden im Gegenzug im Ludwig Forum bei Sachkonto 543 und im Bereich der Kunst- und Kulturvermittlung bei Sachkonto 542 verbucht.

Sonstige Erträge

Konto 820: Raumvermietungen

Die Erträge aus der dauerhaften Raumvermietung im Depot Talstraße wurden auf das Sachkonto 827 Pachteinahmen verlagert.

Die Raummiete für das Depot Talstraße wird im Bereich Depot verbucht und beläuft sich derzeit auf 12.800,- €. Diese Summe wird zur Deckung der verausgabten und nicht eingeplanten Mittel der Aufwandssachkonten (502, 520, 526, 545, 561, 565, 566) benötigt. Die Umsätze der Dienstleistungen für das Depot werden im Geschäftsbereich Kulturservice verbucht, da hier auch die Aufwendungen anfallen.

Konto 823: Spenden zweckgebunden

Erhöhung der Prognose auf Grund zusätzlich generierter Zuwendungen, die allerdings Großteils in den Aufwendungen bei SK 540 wiederzufinden sind und im Bereich der Stadtbibliothek bei Sachkonto 508 für die Aufrüstung vom Bücherbus.

Konto 827: Pachteinahmen/Betriebskostenerstattung

Verlagerung der dauerhaften Raumvermietung von Sachkonto 820. Die geplante Summe von 371.000,- € musste um 20.979,60 € nach unten auf 350.020,40 € korrigiert werden. Grund hierfür sind Veränderungen im Beginn des Mietverhältnisses und Kürzungen der zu zahlenden Summen. Das Medienzentrum hat einen Nutzungsänderungsantrag gestellt und sind erst am 01.04.2017 eingezogen, dies macht einen Mietausfall in Höhe von 10.147,02 € aus. Die Jugendberufshilfe hat für das 1. Quartal nur 50 % der vertraglich vereinbarten Kosten gezahlt, dies macht einen Betrag in Höhe von 6.708,81 €. Für das Atelierhaus Aachen war der Mietbeginn ab Februar bereits bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2017 eingeplant. Jedoch wurden im Februar nur die Betriebskosten gezahlt, die Miete in Höhe von 4.123,77 € wurde nicht beglichen.

Konto 831: Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

Im Jahr 2014 wurde eine Rücklage für das Kinderkönigreich im Ludwig Forum aus nicht verausgabten Mitteln gebildet. Im April 2017 erfolgte ein Schreiben des Zuschussgebers den Zuschuss zurückzuzahlen, der Aufwand erfolgt in dem Sachkonto 540 Ausstellungen.

Zuschüsse

Konto 850: Zuschüsse Bund / Land / Euregio / EG

Die Erhöhung der Prognose spiegelt sich im Aufwand bei Sachkonto 420 wieder, dies betrifft den Geschäftsbereich Kunst- und Kulturvermittlung.

Ebenfalls spiegelt sich die Erhöhung der Prognose für den Bereich der Stadtbibliothek im Aufwand bei Sachkonto 502 und Sachkonto 590 wieder.

Für den Bereich Depot Talstraße werden die Aufwendungen bei verschiedenen Sachkonten anfallen, eine genaue Zuordnung erfolgt bei Erhalt der Rechnungen.

Konto 858: Personalkostenerstattungen und Zuschüsse

Zuschuss des Jobcenters für Eingliederung, Mehraufwand bei den Sachkonten Personalaufwand.

II. Aufwendungen

Personalaufwand

Personalkontengruppe 40

Erhöhung der Prognose, Deckung erfolgt aus Sachkonto 858 Personalkostenerstattung. Im Bereich Depot Talstraße erfolgt die Deckung aus dem Ertragskonto 850.

Selbstständige / Gäste

Konto 420: Honorare / Gagen

Die Erhöhung der Prognose spiegelt sich ertragswirksam in Sachkonto 850 wieder.

Konto 421: Künstlersozialversicherung

Im Bereich Veranstaltungsmanagement mussten die Plankosten zu diesem Konto angepasst werden, dies resultiert Großteils aus den Veranstaltungen zu Schrittmacher. Die Kostendeckung erfolgte ertragswirksam über das Sachkonto 801.

Unterhaltung d. Betriebseinrichtung

Konto 502: Bewegliche Einrichtungen

Im Bereich des neu eingerichteten Geschäftsbereichs Depot Talstraße wurden im Bereich dieses Sachkontos Buchungen getätigt die bei Erstellung des Wirtschaftsplans nicht absehbar waren, eine Deckung erfolgt durch die temporäre Raumvermietung bei SK 820.

Bei der Stadtbibliothek wurde die Prognose erhöht, Mehrertrag bei Sachkonto 850.

Konto 503: Unterhalt der Sammlung

Hier erfolgte eine Verlagerung im Bereich des Stadtarchivs zu den Sachkonten 520 und 565.

Konto 508: Betriebskosten Bücherbus

Hier wurde die Plansumme für die Aufrüstung vom Bücherbus angepasst, die Deckung erfolgt ertragswirksam über das Sachkonto 823.

Kosten für Werbung und Information

Konto 520: Kommunikation und Information

Hier wurde die Erhöhung der Plansummen durch Verlagerungen aus anderen Aufwandssachkonten (GB 1 SK 540, GB 2 SK 540, GB 3 SK 503, GB 5 SK 526) gedeckt.

Im Bereich des neu eingerichteten Geschäftsbereichs Depot Talstraße erfolgt die Deckung aus der temporären Raumvermietung bei SK 820.

Konto 526: Repräsentationskosten

Im Bereich des neu eingerichteten Geschäftsbereichs Depot Talstraße wurden im Bereich dieses Sachkontos Buchungen getätigt, die bei Erstellung des Wirtschaftsplans nicht absehbar waren. Eine Deckung erfolgt über die temporäre Raumvermietung bei SK 820.

Sachaufwendungen Kulturbetrieb

Konto 540: Ausstellungen

Die Erhöhung der Prognose wird durch Mehrerträge im Sachkonto 823, sowie für die Rückzahlung Kinderkönigreich im Ludwig Forum aus dem Sachkonto 831 gedeckt.

Konto 542: Pädagogik

Hier konnte die Erhöhung der Prognose im Bereich der Kunst- und Kulturvermittlung durch ein Sponsoring, Verbuchung Sachkonto 809, gedeckt werden.

Konto 543: Servicedienste allgemein

Die Erhöhung der Plansumme kommt durch Verlagerung zur Deckung von anderen Sachkonten zustande.

Des Weiteren wurden im Bereich des Ludwig Forums die längeren Öffnungszeiten donnerstags, und die damit verbundenen Mehrausgaben, durch einen Sponsoringvertrag gedeckt (Verbuchung unter Sachkonto 809).

Konto 544: Museumsshops

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

Konto 545: Transportkosten

Im Bereich des neu eingerichteten Geschäftsbereichs Depot Talstraße wurden im Bereich dieses Sachkontos Buchungen getätigt, die bei Erstellung des Wirtschaftsplans nicht absehbar waren, eine Deckung erfolgt über die temporäre Raumvermietung bei SK 820.

Verwaltungsaufwand

Konto 561: Bürobedarf

Die Anpassung der Plansumme resultiert aus Verlagerungen zu anderen Aufwandssachkonten. Im Bereich Depot Talstraße erfolgt die Deckung aus der temporären Raumvermietung bei SK 820.

Konto 562: Fachmedien

Eine Anpassung der Plansumme wurde teilweise zur Deckung anderer Aufwandssachkonten verwendet.

Konto 565: Reise- und Fortbildungskosten

Ein Teil der Anpassung resultiert aus dem Geschäftsbereich Depot Talstraße. Hier waren die Kosten bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2017 nicht absehbar. Die Deckung erfolgt aus der temporären Raumvermietung bei SK 820.

Im Bereich des Stadtarchivs wurde die Erhöhung der Plansumme durch eine Verlagerung aus dem Aufwandssachkonten 503 gedeckt.

Konto 566: IT Kosten

Eine Anpassung der IT Kosten erfolgte in Höhe von 50.700,- €. Die Erhöhung der Prognose konnte aus der Deckung anderer Sachkonten in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen werden (GB 1 SK 540, GB 2 SK 540, GB 3 SK 503, GB 4 SK 570, GB 5 SK 503, GB 7 SK 570, GB 8 SK 570, GB 9 SK 520, GB S SK 520).

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde die Summe in Höhe von 22.080,- € ohne Deckung erhöht.
Die Deckung im Depot Talstraße erfolgt aus der temporären Raumvermietung bei Sachkonto 820.

Konto 569: Sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung

Die Anpassung der Plansumme resultiert aus Verlagerungen zu anderen Aufwandssachkonten.

Veranstaltungen

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

Hier erfolgt eine Überschreitung des angesetzten Plans im Bereich des Veranstaltungsmanagements, diese Überschreitung wird durch Mehrerträge im Sachkonto 801 gedeckt.

Betriebsfonds

Konto 590: Abschreibungen

Die Anpassung der Plansumme resultiert aus Verlagerungen zu anderen Aufwandssachkonten.
Im Bereich der Stadtbibliothek spiegelt sich der Erhöhung der Abschreibung im Mehrertrag bei Sachkonto 850 wieder.

III. Risikomanagement / Sonstiges

Detailliert siehe Anlage

Es wird auf die Anlagen zum Risikomanagement verwiesen.

Anlagen:

- I Erfolgsplan 2017
- II Risikomanagement
 - Finanzen 1
 - Finanzen 1, Anlage A1
 - Finanzen 2
 - Finanzen 2, Anlage B1
 - Finanzen 2, Anlage B2 Jahresumsatz Gebäude / Räume 2016
 - Personal 1
 - Personal 2