

Datum: 05.11.2020

Verwaltungsvorlage

Geschäftsbereich I
Kulturbetrieb der Stadt Plauen (Eigenbetrieb)

Beratungsfolge Ausschuss - Stadtrat	Termin	Tagesordnungsart	TOP	Abstimmungsergebnis		
				Ja	Nein	Enth.
Bürgermeisterberatung	09.11.2020	nicht öffentlich				
Kultur- und Sportausschuss	19.11.2020	nicht öffentlich				
Ältestenrat	07.12.2020	nicht öffentlich				
Stadtrat	15.12.2020	öffentlich				

Inhalt **Feststellung des Jahresabschlusses 2019 des Kulturbetriebes der Stadt Plauen**

Grundlage: **§ 34 Sächsische Eigenbetriebsverordnung**

Beraten und abgestimmt: **Fachbereich Finanzverwaltung**

Beschlüsse die aufzuheben bzw. zu ändern sind: **keine**

Verantwortlich für Durchführung: **Geschäftsbereich I
Kulturbetrieb der Stadt Plauen**

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat der Stadt Plauen stellt den Jahresabschluss 2019 des Kulturbetriebes der Stadt Plauen fest.

1. Der Jahresgewinn des Kulturbetriebes der Stadt Plauen in Höhe von 24.818,03 EUR wird zur Tilgung des Verlustvortrages verwendet.

2. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.

3. Der verbleibende Verlustvortrag bis zum 31.12.2018 in Höhe von 55.203,92 EUR wird aus dem Eigenkapital

(Kapitalrücklage) des Kulturbetriebes der Stadt Plauen ausgeglichen.

Sachverhalt:

Gemäß § 34 Abs. 1 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) vom 16.12.2013 sind der Jahresabschluss und der Lagebericht zusammen mit den Berichten über die Jahresabschlussprüfung und örtliche Prüfung dem Gemeinderat zur Feststellung zu zuleiten.

Die Prüfung durch den überörtlichen Prüfer HKMS Treuhand GmbH Plauen (Prüfbericht vom 29.05.2020) hat zu keinen Einwendungen geführt.

Die im Rahmen der Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Plauen (Prüfbericht Nr. 20/331 vom 20.10.2020) aufgeführten Sachverhalte stehen, unter Beachtung der getroffenen Feststellungen und Empfehlungen der Feststellung des Jahresabschlusses 2019 sowie der Entlastung der Betriebsleitung nicht entgegen.

Der für das Wirtschaftsjahr 2019 geplante Jahresverlust in Höhe von 280.060,00 EUR konnte insbesondere auf Grund von Minderausgaben in einen kleinen Jahresgewinn in Höhe von 24.818,03 EUR umgewandelt werden.

Einsparungen konnten in erster Linie bei den Personalkosten auf Grund von Langzeiterkrankungen erzielt werden sowie bei der Zurückstellung von geplanten Personaleinstellungen. Niedriger als geplant fielen ebenfalls die Betriebskosten aus. Ein Grund hierfür sind in erster Linie die niedrigeren Verbräuche bei Heizung und Strom sowie geringer benötigte Mittel für die Gebäudeunterhaltung.

Die Kosten für Verwaltungsaufwendungen bewegten sich unter dem Planungsansatz. Für fachspezifische Arbeiten wurden wie auch in den Vorjahren nur die absolut notwendigen Aufwendungen zur Aufrechterhaltung der Angebote getätigt bzw. konnten Maßnahmen kostengünstiger durchgeführt werden.

Im Bereich der Erträge konnten die Umsatzerlöse gegenüber dem Planansatz gesteigert werden. Insbesondere die Erträge aus Eintritten im Vogtlandmuseum und der Galerie e.o.plauen fielen höher als geplant aus. Die geplante Zuschusshöhe konnte nicht erreicht werden. Die Kostenerstattung der Stadt Oelsnitz verringerte sich auf Grund geringerer Aufwendungen. Ein geplanter Kostenzuschuss zu Personalkosten konnte nicht in Anspruch genommen werden, da die damit verbundene Personaleinstellung erst zum 01.01.2020 erfolgte.

Der nach Abzug des Jahresgewinns 2019 verbleibende Verlustvortrag zum 31.12.2018 soll auf Grundlage von § 12 Abs. 3 und 4 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) aus dem Eigenkapital (Kapitalrücklage) des Kulturbetriebes ausgeglichen werden.

Anlagen:

Anlage 1: Jahresabschluss 2019 des Kulturbetriebes der Stadt Plauen mit Bilanz zum 31.12.2019, Gewinn- und Verlustrechnung 2019, Gewinn- und Verlustrechnung 2019 nach Einrichtungen, Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes der HKMS Treuhand GmbH Plauen vom 29.05.2020 und Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Plauen Nr. 20/331 vom 20.10.2020

Anlage 2: Leseexemplar der HKMS Treuhand GmbH Plauen – Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2019

(Der komplette Bericht wird aus Gründen der Papierersparnis nur den Stadträten des Kultur- und Sportausschusses in seiner Eigenschaft als Betriebsausschuss für den Kulturbetrieb der Stadt Plauen in gebundener Form zur Verfügung gestellt und ist ansonsten für die Fraktionen in elektronischer Form einsehbar.)

Finanzielle Auswirkungen

Hat der Beschluss finanzielle Auswirkungen?		<input type="checkbox"/> nein	<input checked="" type="checkbox"/> ja
Aufwendungen/Auszahlungen aufgrund des Beschlusses in Euro			
Erträge/Einzahlungen aufgrund des Beschlusses in Euro			
Städtischer Eigenanteil zur Umsetzung des Beschlusses in Euro			
Folgekosten des Beschlusses		<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja, in der Begründung dargestellt
Abstimmung mit der Kämmerei ist erfolgt?		<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja
Anmerkungen: Jahresgewinn 2019 wird zur teilweisen Tilgung des Verlustvortrags zum 31.12.2018 verwendet.			

Veranschlagung der finanziellen Auswirkungen des Beschlusses

Bereits veranschlagt?	<input type="checkbox"/> ja
-----------------------	-----------------------------

Veränderung zum Planansatz			
<input type="checkbox"/> neu <input type="checkbox"/> mehr <input type="checkbox"/> weniger			
Haus- halts- jahr	Betrag in Euro	Teilhaushalt	Nummer <input type="checkbox"/> Produkt <input type="checkbox"/> Investition <input type="checkbox"/> E-Liste <input type="checkbox"/> INST-Liste <input type="checkbox"/> Z-Liste
<input type="checkbox"/> Aufwand/Auszahlung im Ergebnishaushalt <input type="checkbox"/> Auszahlung aus Investitionstätigkeit <input type="checkbox"/> Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit			
<input type="checkbox"/> Ertrag/Einzahlung im Ergebnishaushalt <input type="checkbox"/> Einzahlung aus Investitionstätigkeit <input type="checkbox"/> Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit			

Ralf Oberdorfer

Steffen Zenner