

Datum: 13.02.2023

Verwaltungsvorlage

Geschäftsbereich I
Kulturbetrieb der Stadt Plauen (Eigenbetrieb)

Beratungsfolge Ausschuss - Stadtrat	Termin	Tagesordnungsart	TOP	Abstimmungsergebnis		
				Ja	Nein	Enth.
Bürgermeisterberatung	13.02.2023	nicht öffentlich				
Kultur- und Sportausschuss	02.03.2023	nicht öffentlich				
Ältestenrat	20.03.2023	nicht öffentlich				
Stadtrat	28.03.2023	öffentlich				

Inhalt: Feststellung des Jahresabschlusses 2021 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 2021 des Kulturbetriebes der Stadt Plauen fest.

1. Der Jahresverlust des Kulturbetriebes der Stadt Plauen in Höhe von 37.343,50 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen.
2. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.
3. Der Verlustvortrag bis zum 31.12.2020 in Höhe von 190.454,31 EUR wird aus dem Eigenkapital

(Kapitalrücklage) des Kulturbetriebes der Stadt Plauen ausgeglichen.

Sachverhalt:

Gemäß § 34 Abs. 1 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. Dezember 2018 (SächsGVBl. S. 816) sind der Jahresabschluss und der Lagebericht zusammen mit den Berichten über die Jahresabschlussprüfung und der örtlichen Prüfung dem Gemeinderat zur Feststellung zu zuleiten.

Die Prüfung durch den Abschlussprüfer HKMS Treuhand GmbH (Prüfbericht vom 21.09.2022) hat zu keinen Einwendungen geführt.

Die im Rahmen der Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Plauen (Prüfbericht 14.20.01/2 vom 23.01.2023) aufgeführten Sachverhalte stehen, unter Beachtung der getroffenen Feststellungen und Empfehlungen der Feststellung des Jahresabschlusses 2021 sowie der Entlastung der Betriebsleitung nicht entgegen.

Der für das Jahr 2021 geplante Jahresverlust in Höhe von 394.121,00 EUR konnte insbesondere auf Grund von Minderausgaben um 356.777,50 EUR auf 37.343,50 EUR vermindert werden.

Wie schon im Wirtschaftsjahr 2020 machten sich auch im Jahr 2021 die pandemiebedingten Einschränkungen und zeitweisen Schließungen beim Betrieb der Einrichtungen stark bemerkbar.

Die Schließungen der Einrichtungen über Monate hinweg wirkten sich besonders im Bereich der Erträge aus. Weder die Kerngeschäfte noch Veranstaltungen, Lesungen, Feste oder Konzerte durften stattfinden. Damit war es unmöglich die geplanten Erträge zu erzielen.

Einsparungen konnten in erster Linie bei den Personalkosten auf Grund von Langzeiterkrankungen und Kurzarbeit im Vogtlandkonservatorium und der Vogtlandbibliothek erzielt werden. Weiterhin wurden freie Stellen nur sehr zögerlich oder erst 2022 neu besetzt. Niedriger als geplant fielen ebenfalls die Betriebs- und Verwaltungskosten sowie die Kosten für fachspezifische Aufwendungen aus.

Im Vogtlandkonservatorium wurde 2021 die Kurzarbeit soweit notwendig weitergeführt, da auch mit Onlineunterricht nicht alle Unterrichtseinheiten gehalten werden konnten. In der Vogtlandbibliothek wurde mit der anteiligen Kurzarbeit im Januar 2021 begonnen. Um trotz der Schließung der Einrichtung den Nutzern Medien zur Verfügung stellen zu können, wurden alternative Ausleihmöglichkeiten gefunden. Im Vogtlandmuseum wurde begonnen die seit Jahren auf Grund Personal- und Zeitmangel liegen gebliebenen Aufgaben aufzuarbeiten, so dass die Betriebsleitung Kurzarbeit hier erst ab Januar 2022 einführte.

Ausführliche Informationen sind im Lagebericht enthalten.

Anlagen:

Anlage 1: Jahresabschluss 2021 des Kulturbetriebes der Stadt Plauen mit Bilanz zum 31.12.2021, Gewinn- und Verlustrechnung 2021, Gewinn- und Verlustrechnung 2021 nach Einrichtungen, Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes der HKMS Treuhand GmbH Plauen vom 21.09.2022 und Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Plauen Nr. 14.20.01/2 vom 23.01.2023

Anlage 2: Leseexemplar der HKMS Treuhand GmbH Plauen – Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2021

(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 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: Der Jahresverlust 2020 wird aus der Kapitalrücklage (Eigenkapital) ausgeglichen werden.			

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					