

**Begründung von wesentlichen abweichenden Planansätzen 2012 zu den Vorjahren 2009 – 2011**

	<b>Rechng.-Erg. 2009 in EUR</b>	<b>Rechng.-Erg. 2010 in EUR</b>	<b>Plan 2011 in EUR</b>	<b>Plan 2012 in EUR</b>	<b>Begründungen</b>
Kommunaler Zuschuss	1.514.364	1.464.021	1.469.021	1.505.434	- Erhöhung Zuschuss zur Finanzierung Stelle Fachdirektor VOMU und Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen nach Übertragung der Gebäude an den KB 2011
PK-Zuschuss Land	123.153	110.829	108.109	109.704	- Zuschusshöhe richtet sich nach Personalkostenhöhe für pädagog. Personal mit Hochschulabschluss (ca. 8-13%)
Zuweisung Kulturraum	776.110	857.750	857.750	915.056	- Zuschüsse für VOMU und VOKO steigen ab 2012 auf Grund der gestiegenen Kosten (z. B. Fachdirektor VOMU)
Zuschuss VLK	153.518	154.974	155.000	182.572	- Zuschusshöhe richtet sich nach Anzahl der Jahreswochenstunden, Anzahl der Begabenschüler u.ä. - ab 2012 Zuschussumverteilung für Oelsnitzer Schüler von Stadt Oelsnitz an Stadt Plauen auf Grund neuer Zweckvereinbarung mit Oelsnitz
Erträge a. Aufl. Sonder.	6221	8.358	10.940	104.785	- Abschreibungsanteil aus Ankauf von Investitionszuschüssen und Zuschüssen und Fördermittel für Gebäudesanierungen
Umsatzerlöse	470.381	492.922	480.359	519.700	- Erhöhung der Umsatzerlöse 2012 auf Grund Veranstaltung „Kultursommer 2012“
Personalkosten	2.616.623	2.625.983	2.744.833	2.862.544	- geplante Erhöhung der PK 2012 durch Tarifsteigerungen (2,5 % auf Anraten KAV) - tariflich festgelegte Stufensteigerungen - Einstellung Fachdirektor VOMU - Honorare für „Kultursommer 2012)

	<b>Rechng.-Erg. 2009 in EUR</b>	<b>Rechng.-Erg. 2010 in EUR</b>	<b>Plan 2011 in EUR</b>	<b>Plan 2012 in EUR</b>	<b>Begründungen</b>
Abschreibungen	55.928	55.416	230.652	316.409	- erhöhte Abschreibungen durch Sonderabschreibungen aus Investitionszuschüsse (Gegenkonto Erträge aus Auflösung Sonderposten), sowie erstmals 2011 Abschreibungen einschl. Sonderabschreibungen Gebäude (Gegenkonto Erträge aus Auflösung Sonderposten) , im Plan 20111 fehlen Sonderabschreibungen Gebäude
Betriebskosten	213.590	207.125	264.795	261.765	- erhöhte Aufwendungen für Energie- und Heizkosten auf Grund ständig steigender Preise werden durch weitere Sparmaßnahmen versucht zu kompensieren - Unterhaltungskosten für Gebäude steigen auf Grund Alter der Gebäude (Gebäudesanierungen sind ca. 15 Jahre her) - Kosten Galerie für Nobelstr. 7 und Bahnhofstr. 36 (teilweise durch Erträge gedeckt)
Verwaltungskosten	84.204	79.042	84.001	85.411	- steigende EDV-Kosten, da immer mehr Prozesse elektronisch bearbeitet werden (z. B. VOBI – Erweiterung Vogtland-OPAC, jährliche Gebühren für Softwarelizenzen z.B. VOMU HiDA), damit auch höherer Anteil an Verbrauchsmitteln (Toner, Trommeln) - Fahrzeugkosten ab 2011 für ein für 5 Jahre bereitgestelltes Werbefahrzeug zum Transport von Kunstgegenständen, Ensembles, Instrumenten u.ä.
fachspezif. Kosten	212.007	144.360	147.074	227.187	- Gestalter für VOMU-Dauerausstellung - Ausbau Internetseite VOMU - Restaurierungen von Sammlungsgut (teilweise mit Fördermitteln) - Durchführung „Kultursommer 2012“ (teilweise mit Fördermitteln)

Eine Erhöhung der eigenen Einnahmen (Umsatzerlöse, sonstige Erträge) ist nicht absehbar (Festschreibung der Musikschulgebühren bis 2012) und auch beim Stadtrat kaum durchsetzbar. Die steigenden Aufwendungen vor allem im Personalkostenbereich führen zu immer weiter sinkenden finanziellen Mitteln für die fachspezifische Arbeit. Die Attraktivität des Kulturbetriebs nimmt für die Bevölkerung dadurch ab.

Für 2012 konnten die Haushalte aller Betriebsteile nicht ausgeglichen werden. Für die Betriebsteile Vogtlandkonservatorium, Vogtlandmuseum und Vogtlandbibliothek werden erstmals mit der Übertragung der vom Eigenbetrieb genutzten Gebäude von der Stadt Plauen an den Kulturbetrieb zum 01.01.2011 auch Gebäudeabschreibungen notwendig. Diese belaufen sich auf ca. 162 T€ und können auch in der Zukunft nicht von eigenen Erträgen erwirtschaftet werden. Damit sind bereits ab 2011 hohe Defizite für den Eigenbetrieb vorprogrammiert.

Für das Vogtlandkonservatorium ergibt sich neben den Gebäudeabschreibungen ein weiterer Verlust in Höhe von 23.187 EUR und für das Kulturreferat von 7.806,00 EUR. Beide Betriebsteile verfügen in der Bilanz über einen Gewinnvortrag, welcher den geplanten Verlust 2012 abfangen kann.

Diese Defizite sollen im Haushaltsvollzug 2012 nach Möglichkeit noch herausgewirtschaftet werden (z.B. Minderaufwendungen durch Personalausfall, Senkung der Betriebs- und Verwaltungskosten).

Vogtlandmuseum und Vogtlandbibliothek hingegen stehen mit Jahresverlusten in der Bilanz zu Buche. Für das Vogtlandmuseum entsteht 2012 abzüglich der Abschreibungen für Gebäude ein Defizit in Höhe von 20.000,00 EUR, für die Vogtlandbibliothek jedoch wird mit einem Defizit in Höhe von 19.551,00 EUR gerechnet. Vor allem für das Vogtlandmuseum und die Vogtlandbibliothek stellt sich in den nächsten Jahren die Frage der Finanzierung.

Darstellung der Entwicklung der Betriebsteile 2012

	<b>Jahresverlust Plan 2012</b>	<b>davon Gebäudeabschreibungen ohne AS für Sonderposten</b>	<b>Jahresverlust ohne Gebäudeabschreibungen</b>
<b>VOKO</b>	42.538,00	19.351,00	23.187,00
<b>VOBI</b>	56.406,00	36.855,00	19.551,00
<b>VOMU</b>	126.337,00	106.337,00	20.000,00
<b>KR</b>	7.806,00	0	7.806,00
<b>Gesamt</b>	233.087,00	162.543,00	70.544,00

Die Betriebsleitung wird sich bemühen, den Jahresverlust 2012 ohne Gebäudeabschreibungen im Haushaltsvollzug 2012 zu minimieren.

Voraussetzung für den vorstehenden Haushalt ist jedoch die Erhöhung des kommunalen Zuschusses um 36.413,00 EUR zur Deckung folgender Aufwendungen:

Fachdirektor VOMU 32.913,00 EUR

Gebäudeunterhaltung VOKO 2.500,00 EUR

Eigenanteil Stadt Kultursommer 2012 1.000,00 EUR

Die Erhöhung ist in den Planentwurf bereits eingearbeitet.

Die Betriebsleitung des Kulturbetriebes ist ständig bemüht nach Lösungen zu suchen, aber die Möglichkeiten sind mehr als begrenzt.