

Begründung von wesentlichen abweichenden Planansätzen 2013 zu den Vorjahren 2010 – 2012

	Rechng.-Erg. 2010 in EUR	Rechng.-Erg. 2011 in EUR	Plan 2012 in EUR	Plan 2013 in EUR	Begründungen
Kommunaler Zuschuss	1.464.021	1.469.021	1.505.434	1.587.575	Erhöhung Zuschuss zur - Finanzierung Neubesetzung Stelle wiss. MA VOMU und Übernahme Azubi KB - Finanzierung der Tariferhöhungen - Finanzierung zusätzlicher Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen
PK-Zuschuss Land	110.829	117.469	109.704	111.000	- Zuschusshöhe richtet sich nach Personalkostenhöhe für pädagog. Personal mit Hochschulabschluss (ca. 8-13%)
Zuweisung Kulturraum	857.750	850.521	915.056	865.222	- Zuschussverteilung auf die einzelnen Einrichtungen ändert sich ab 2013 auf Grund der neuen Förderrichtlinie
Zuschuss VLK	154.974	149.032	182.572	181.000	- Zuschusshöhe richtet sich nach Anzahl der Jahreswochenstunden, Anzahl der Begabten Schüler u.ä.
Erträge a. Aufl. Sonder.	8.358	103.252	104.785	139.276	- Abschreibungsanteil aus Ankauf aus Investitionszuschüssen und Zuschüssen und Fördermittel für Gebäuderestaurierungen
Umsatzerlöse	492.922	510.400	519.700	512.100	- geringfügige Erhöhung der Unterrichtsgebühren ab 01.08.2013 sowie Eintrittsgelder und Ausleihgebühren sind angedacht
Personalkosten	2.625.983	2.651.867	2.862.544	2.939.810	- Tariferhöhungen - Neubestellung der Stelle wissensch. MA VOMU als Ersatz für einen MA in der Freistellung ATZ - Übernahme Azubi Kulturbetrieb für Kasse VOMU, Vertretung Verwaltung in allen Einrichtungen bei Urlaub und Krankheit sowie Aufbau und ständige Betreuung des Anlagevermögens im Buchhaltungsprogramm

	Rechng.-Erg. 2010 in EUR	Rechng.-Erg. 2011 in EUR	Plan 2012 in EUR	Plan 2013 in EUR	Begründungen
Abschreibungen	55.416	297.065	316.409	339.350	- erhöhte Abschreibungen durch Sonderabschreibungen aus Investitionszuschüsse (Gegenkonto Erträge aus Auflösung Sonderposten) einschl. Gebäude
Betriebskosten	207.125	199.222	261.765	247.820	- 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	79.042	90.208	85.411	87.779	- 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)
fachspezif. Kosten	144.360	133.616	227.187	201.330	- Durchführung von Veranstaltungen und Ausstellungen in allen Einrichtungen entsprechend ihrer Aufgabenstellung

Eine Erhöhung der eigenen Einnahmen (Umsatzerlöse, sonstige Erträge) ist nur geringfügig realistisch 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 2013 konnten die Haushalte aller Betriebsteile nicht ausgeglichen werden. Insbesondere die Abschreibungen für die Gebäude können nicht erwirtschaftet werden. Für das Vogtlandkonservatorium ergibt sich neben den Gebäudeabschreibungen ein weiterer Verlust in Höhe von 7.114 EUR und für das Kulturreferat von 22.128 EUR. Beide Betriebsteile verfügen in der Bilanz über einen Gewinnvortrag, welcher den geplanten Verlust 2013 abfangen kann.

Diese Defizite sollen im Haushaltsvollzug 2013 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 2013 abzüglich der Abschreibungen für Gebäude ein Defizit in Höhe von 4.473 EUR, für die Vogtlandbibliothek jedoch wird mit einem Defizit in Höhe von 32.392 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 2013

	Jahresverlust Plan 2013	davon Gebäudeabschreibungen ohne AS für Sonderposten	Jahresverlust ohne Gebäudeabschreibungen
VOKO	26.465,00	19.351,00	7.114,00
VOBI	69.247,00	36.855,00	32.392,00
VOMU	100.096,00	95.623,00	4.473,00
KR	22.128,00	0	22.128,00
Gesamt	217.936,00	151.829,00	66.107,00

Die Betriebsleitung wird sich bemühen, den Jahresverlust 2013 ohne Gebäudeabschreibungen im Haushaltsvollzug 2013 zu minimieren.

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