

VORLAGE

an die  
Stadtverordnetenversammlung

Eingang		DS.-Nr.	<b>752/</b>
			<b>16-</b>
			<b>21</b>
AusIB	ÄR	SozIJA	KSSpA
PBUA	OBR	HuFA	StV

**Betreff: Kultur123 Stadt Rüsselsheim; Jahresabschluss 2019**

**M-Nr.: 235/20**

Der Magistrat leitet der Stadtverordnetenversammlung nachstehende Vorlage zur Kenntnisnahme und Beschlussfassung zur:

**Beschlussvorschlag:**

A. Kenntnisnahme

1. Der Jahresabschluss und der Lagebericht von Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2019 werden zur Kenntnis genommen.
2. Das im Jahresabschluss 2019 ausgewiesene Ergebnis beläuft sich auf  
- 7.182.177,14 €.
3. Dieses Ergebnis weicht gegenüber dem Planansatz 2019 von - 6.870.175 € um  
- 312.002,14 € ab.
4. Unter Berücksichtigung der bereits im Wirtschaftsplan 2018 genehmigten Aufwendungen, die erst im Jahr 2019 ergebniswirksam wurden, und eines Antrags auf Altersteilzeit aus dem Jahr 2019 weicht das Ergebnis um 46.228,86 € positiv von dem Vergleichswert ab.

B. Beschlussvorschlag

Der Jahresabschluss von Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2019 wird festgestellt.

**Begründung:**

A. Ziel:

Der Jahresabschluss von Kultur123 Stadt Rüsselsheim für das Wirtschaftsjahr 2019 wird festgestellt.

## B. Ausgangslage:

Der Jahresabschluss von Kultur123 Stadt Rüsselsheim wurde gem. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 21.11.2019 durch den Wirtschaftsprüfer und Steuerberater Dipl.-Oec. Ralf-Peter Ludwig, Frankfurt am Main geprüft. Aufgrund des Prüfungsergebnisses wurde dem Jahresabschluss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Jahresergebnis des Berichtsjahres beläuft sich auf - 7.182.177,14 €. Damit weicht das Gesamtbetriebsergebnis gegenüber dem Wirtschaftsplan um -312.002,14 € bzw. 4 % negativ ab.

## C. Beschlusshistorie:

Gemäß § 7 Abs. 3 EBG hat sich die Betriebskommission des Eigenbetriebes in ihrer Sitzung vom 24.06.2020 mit dem Jahresabschluss beschäftigt und empfiehlt dem Magistrat und der Stadtverordnetenversammlung einstimmig, den Jahresabschluss und den Lagebericht von Kultur123 Stadt Rüsselsheim für 2019 zur Kenntnis zu nehmen und das Jahresergebnis festzustellen.

## D. Problem:

Das im Jahresabschluss 2019 ausgewiesene Ergebnis beläuft sich auf -7.182.177,14 €. Dieses Ergebnis weicht gegenüber dem Planansatz 2019 von -6.870.175 € um - 312.002,14 € ab.

## E. Lösung:

Bei der Beurteilung des Plan-/Ist-Vergleiches ist zu berücksichtigen, dass in den Ergebnissen des Jahres 2019 Positionen verrechnet sind, die nicht in den Planungen für 2019 berücksichtigt werden konnten.

Sowohl für die Begutachtung und die Erstellung eines Instandhaltungsplanes der sich im Eigentum von Kultur123 befindlichen Liegenschaften als auch für die Renovierung des Theaterfoyers waren Aufwendungen im Wirtschaftsplan 2018 vorgesehen und genehmigt. Beide Projekte wirkten sich in wesentlichen Teilen erst im Jahr 2019 erfolgswirksam aus, so dass die zu erwartenden Aufwendungen sich um 308.231 € erhöhten.

Ebenfalls konnte der Antrag eines Mitarbeiters im Betriebsteil Kultur & Theater auf Altersteilzeit nicht in der Planung 2019 berücksichtigt werden. Hier entstand ein Rückstellungsbedarf in Höhe von 50.000 €, um den die Aufwendungen ergänzt werden mussten.

Addiert man zu den Planaufwendungen die zusätzlich erfolgswirksamen Aufwendungen von 308.231 € und 50.000 €, ergibt sich ein Vergleichswert für das erzielte Betriebsergebnis des Jahres 2019 in Höhe von -7.228.406 €. Das Betriebsergebnis des Jahres 2019 liegt mit - 7.182.177,14 € um 46.228,86 € unter diesem Vergleichswert.

### III. Anlagen

Die Jahresbilanz, die Erfolgsrechnung mit dem Bericht des Wirtschaftsprüfers und Steuerberaters Dipl.-Oec. Ralf-Peter Ludwig, Frankfurt am Main, über die Abschlussprüfung 2019 sowie der Lagebericht der Betriebsleitung sind als Anlage beigefügt.

Rüsselsheim am Main, den 11.08.2020

Udo Bausch  
Oberbürgermeister