

B e r a t u n g s f o l g e:

- |                               |            |               |   |
|-------------------------------|------------|---------------|---|
| 1. Kultur- und Schulausschuss | 24.11.2016 | Kenntnisnahme | Ö |
|-------------------------------|------------|---------------|---|

J. Simon/11.11.2016

---

**gez. Dezernent / Datum**

### **Wirtschaftsplanung 2017 des Kulturbetriebes**

Bei der Überführung der Finanzen des bisherigen Eigenbetriebs Kultur in die Systematik des Kreishaushalts waren folgende Punkte zu beachten:

- 1.) Der bisherige Zuschussbedarf für die jeweiligen Betriebsteile wurde – als negatives ordentliches Ergebnis – zur Grundlage der Haushaltsaufstellung gemacht.
- 2.) Dieser Betrag wurde lediglich um die im Rahmen der Kreisstrategie eingebrachten Summen für das Instandhaltungsprogramm i. H.v. von 50.000 € (Bauernhaus-Museum Allgäu Oberschwaben) bzw. 15.000 € (Schloss Achberg) erhöht.

Die Systematik der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung des Eigenbetriebs unterscheidet sich in der Terminologie und in der Abgrenzung der einzelnen Sachkonten von der – in der Grundstruktur gesetzlich vorgegebenen – Struktur des Kreishaushalts. Insofern sind die Ansätze zwischen Eigenbetriebs-Wirtschaftsplan und Kreishaushalt auf der Kontenebene nicht direkt vergleichbar.

Bei der Aufstellung der Unterteilhaushalte wurde auch seitens der Kämmerei Wert darauf gelegt, dass die wirtschaftlichen Handlungsmöglichkeiten der Betriebsleitungen gewahrt bleiben sollen. Insbesondere ist die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen und der Erträge untereinander ausdrücklich zugelassen, um während des Haushaltsjahrs auf Entwicklungen reagieren zu können.

Die Aufstellung der Aufwendungen und Erträge im Ergebnishaushalt findet sich im Anhang.

Die Ansätze für Investitionen werden von Jahr zu Jahr nach Absprache mit der Kämmerei eingebracht und sind ebenfalls Gegenstand der Haushaltsberatungen.

Für das Haushaltsjahr 2017 sind folgende Investitionen vorgesehen:

a) Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Erwerb eines neuen Traktors	40.000 €
Bau eines behindertengerechten WCs	20.000 €
Errichtung eines Spielplatzes	40.000 €

b) Schloss Achberg

Schaukästen / Hinweistafeln	10.000 €
-----------------------------	----------

Anlage 1 zu Vorlage 0197/2016