

Kloster Seeon	Datum: 27.05.2024	Geschäftszeichen: 51002-0140
---------------	-------------------	------------------------------

Gremium Werkausschuss für das Kultur- und Bildungszentrum Kloster Seeon	Sitzung am 24.06.2024	vorberatend nach § 7 Abs. 2 GeschO öffentlich
---	-----------------------	--

Betreff: Jahresabschluss 2023 <u>Anlagen:</u> Jahresabschluss Erstellungsbericht mit Unterschrift Lagebericht 2023

Beschlussvorlage

51/BV/145/2024

I. Sachverhalt

Die Geschäftsleitung legt dem Werkausschuss die Unterlagen nach § 25 EBV (Jahresabschluss, Erfolgsübersicht, Lagebericht) zur vorberatenden Beschlussfassung entsprechend § 7 Abs. 2 der Eigenbetriebsatzung vor.

Die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und die Behandlung des Jahresverlustes 2023 sowie die Entlastung der Werkleitung obliegen dem Bezirkstag.

Im Wirtschaftsplan 2023 war im Erfolgsplan ein Ergebnis von -2.641.800 EUR prognostiziert (nach Abschreibungen) bzw. aus dem operativen Geschäft -987.000 EUR (vor Abschreibungen). Folgende Ergebnisse wurden 2023 erreicht:

-2.747.347,79 EUR (nach Abschreibungen) bzw. -1.139.720,52 EUR (vor Abschreibungen).

Es ist weiterhin eine hohe Nachfrage an Präsenzveranstaltungen zu verzeichnen, die Anforderungen an hybride Elemente, wie z.B. die temporäre Zuschaltung eines Referenten per TEAMS, nehmen zu und erforderten eine Anpassung der bestehenden Tagungstechnik, rein digitale Formate werden jedoch nicht mehr angefragt.

Auch die Nachfrage bei den Kulturveranstaltungen hat sich auf hohem Niveau normalisiert, die Erhöhung der Eintrittspreise um ca. 15% wurde akzeptiert, allerdings sind auch die Gagen der Künstler um ca. 10% gestiegen.

Durch die höhere Belegung im Vergleich zu 2022 und moderate Preisanpassungen, die vom Markt akzeptiert wurden, konnten die Erträge zwar deutlich erhöht werden, dies konnte die extrem gestiegenen Kosten insbesondere im Personalwesen, bei Nahrungsmitteln und die für Kloster Seeon durch den Bezirks Oberbayern für 2023 verhandelten und vereinbarten Strompreise (plus 137.000 EUR ggüb. VJ) nicht kompensieren.

Erfolgsplan	Ergebnis 2023
Erträge	5.453.069,93 €
Aufwendungen	8.200.417,72 €
Jahresverlust	-2.747.347,79 €
AfA immaterielle Anlagewerte	16.637,00 €
AfA bewegliches Sachanlagevermögen	339.791,09 €
AfA Gebäude	1.160.526,57 €
Apl. Abschreibungen auf Gebäude	0,00 €
AfA aktivierte geringwertige Wirtschaftsgüter	43.905,19 €
AfA Sammelposten geringwertige Wirtschaftsgüter	46.767,42 €
Summe Abschreibungen	1.607.627,27 €
Ergebnis vor Abschreibungen	-1.139.720,52 €

Zur Transparenz des Betriebsergebnisses wird eine Kostenstellenrechnung geführt. Das Gesamtergebnis 2023 wird nachstehend anhand der Aufteilung des Gesamtergebnisses dargestellt.

100 Summe 1

	1 Denkmal	2 Kultur	100 Summe 1
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023
Erträge	58.608,55 €	98.375,86 €	156.984,41 €
Aufwendungen	2.457.638,65 €	622.190,84 €	3.079.829,49 €
Ergebnis nach Abschreibungen	-2.399.030,10 €	-523.814,98 €	-2.922.845,08 €
Abschreibungen	1.167.995,28 €	20.611,15 €	1.188.606,43 €
Ergebnis vor Abschreibungen	-1.231.034,82 €	-503.203,83 €	-1.734.238,65 €

Ergebnis 100 Summe 1 vor Abschreibungen im Vorjahresvergleich:

1 Denkmal	-1.231.034,82 EUR	(Vorjahr: -1.061.446,48 EUR)
2 Kultur	-503.203,83 EUR	(Vorjahr: -450.991,35 EUR)
100 Summe 1:	-1.734.238,65 EUR	(Vorjahr: -1.512.437,83 EUR)

200 Summe 2

	20 Tagungen	21 Gaststätte / sonstige Veranstaltungen	22 Klosterstüberl	23 Klosterladen	200 Summe 2
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023
Erträge	4.544.379,86 €	375.368,40 €	135.089,46 €	178.020,89 €	5.232.858,61 €
Aufwendungen	4.375.958,67 €	384.969,19 €	112.122,37 €	247.417,94 €	5.120.468,17 €
Ergebnis nach Abschreibungen	168.421,19 €	-9.600,79 €	22.967,09 €	-69.397,05 €	112.390,44 €
Abschreibungen	379.252,56 €	13.993,12 €	0,00 €	25.775,16 €	419.020,84 €
Ergebnis vor Abschreibungen	547.673,75 €	4.392,33 €	22.967,09 €	-43.621,89 €	531.411,28 €

Ergebnis 200 Summe 2 vor Abschreibungen im Vorjahresvergleich:

20 Tagungen	547.673,75 EUR	(Vorjahr: 510.590,71 EUR)
21 Gaststätte/sonstige Veranstaltungen	4.392,33 EUR	(Vorjahr: -144.779,34 EUR)
22 Klosterstüberl	22.967,09 EUR	(Vorjahr: -8.995,69 EUR)
23 Klosterladen	-43.621,89 EUR	(Vorjahr: -15.140,71 EUR)
200 Summe 2:	531.411,28 EUR	(Vorjahr: 341.674,97 EUR)

300 Summe 3

	31 Mobilfunkstationen
	Ergebnis 2023
Erträge	24.856,50 €
Aufwendungen	0,00 €
Ergebnis nach Abschreibungen	24.856,50 €
Abschreibungen	0,00 €
Ergebnis vor Abschreibungen	24.856,50 €

300 Summe 3 vor Abschreibungen im Vorjahresvergleich:

31 Mobilfunkstationen 24.856,50 EUR (Vorjahr: 17.472,49EUR)

700 Vermietungen

	72 Appartements Haus Rufinus	73 Pachten	700 Vermietungen
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023	Ergebnis 2023
Erträge	0,00€	21.299,59 €	21.299,59 €
Aufwendungen	0,00€	120,06 €	120,06 €
Ergebnis nach Abschreibungen	0,00€	21.179,53 €	21.179,53 €
Abschreibungen	0,00€	0,00 €	0,00 €
Ergebnis vor Abschreibungen	0,00€	21.179,53 €	21.179,53 €

700 Vermietungen vor Abschreibungen im Vorjahresvergleich:

72 Appartements Haus Rufinus	0,00 EUR	(Vorjahr: -299,34 EUR)
73 Pachten	21.179,53 EUR	(Vorjahr: 17.515,93 EUR)
700 Vermietungen Summe	21.179,53 EUR	(Vorjahr: 17.216,59 EUR)

800 Finanzanlagen

	Ergebnis 2023
Erträge	17.070,82 €
Aufwendungen	0,00 €
Ergebnis nach Abschreibungen	17.070,82 €
Summe Abschreibungen	0,00 €
Ergebnis vor Abschreibungen	17.070,82 €

800 Finanzanlagen vor Abschreibungen im Vorjahresvergleich:

Finanzanlagen: 17.070,82 EUR (Vorjahr: -122,65 EUR)

Vermögensplan 2023

Zukunftskonzept:

Restmittel 2022 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2023)	-1.832.959,87 €
Investitionskostenzuschuss Rücklagen aus Innenfinanzierung	0,00 € 2.134.282,72 €
Summe Ausgaben 2023	489.096,88 €
Restmittel 2023 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2024)	-187.774,03 €

Sachkapitalausstattung / bewegliches Anlagevermögen:

Restmittel 2022 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2023)	124.700,56 €
Summe Ausgaben 2023	142.752,74 €
Investitionskostenzuschuss 2022	100.000,00 €
Investitionskostenzuschuss 2023	300.000,00 €
Restmittel 2023 (Übertrag Wirtschaftsjahr 2024)	381.947,82 €

Die bereitgestellten Mittel für die Sachkapitalausstattung / bewegliches Anlagevermögen wurden wie folgt verwendet:

- Büro- und EDV-Ausstattung: 70.699,81 €
- Ausstattung für die Hausmeisterwerkstatt und Housekeeping: 2.276,69 €
- Ausstattung Service, Tagungsküche und Gaststätte: 35.011,92 €
- Tagungstechnik und Ausstattung Tagungsräume: 9.377,35 €
- Berufskleidung: 17.822,04 €
- Beratung Hotelsoftware: 7.564,93 €

Personalaufwand

Löhne und Gehälter	Jahr 2023	Vorjahr
	€	€
6000 Löhne und Gehälter	3.033.315,92-	2.662.765,63-
6013 Ausbildungsvergütungen	144.441,76-	100.493,83-
6015 Steuerfreie Zuschläge	131.192,88-	110.139,87-
6020 Mutterschaftsgeld	15.666,29-	11.076,48-
6030 Aushilfslöhne	2.349,50-	3.252,76-
6035 Löhne für Minijobs	16.131,01-	20.137,75-
6036 Pauschale Steuern Minijobs	322,61-	402,75-
6039 Pauschale Steuern Arbeitnehmer	243,60-	332,92-
6040 Pauschale Lohn- und Kirchensteuer	329,00-	0,00
6069 Pauschale Steuern sonstige Bezüge	615,90-	526,22-
6071 Verpfleg. Minijobs	653,26-	229,46-
6072 Kfz-Nutzung/Verpfleg./Wohnungsüberl.AN	104.927,21-	61.947,97-
6075 Erstattung Kurzarbeit Quarantäne	0,00	416,56
6076 Urlaubsrückstellung/Überstunden	74.643,06	23.685,34-
6080 Arbeitgeberanteil Vermögensbildung	16.592,56-	8.152,90-
6090 Fahrtkosten-Erstattungen	1.430,40-	1.430,40-
Summe:	3.393.568,84-	3.004.157,72-

soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	Jahr 2023	Vorjahr
	€	€
6110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	643.979,77-	554.837,90-
6111 Umlage Mutterschaftsgeld	16.327,71-	16.029,23-
6120 Berufsgenossenschaft	7.051,23-	7.189,47-
6130 Freiwillige soziale Aufwendungen	13.886,38-	5.810,86-
6131 Personalnebenkosten	25.227,99-	42.419,97-
6140 Aufwendungen für Altersversorgung	22.271,33-	19.588,02-
6147 Pauschale Steuer für Versicherungen	3.198,14-	3.264,82-
6150 Beiträge zur Versorgungskasse	7.791,54-	7.713,70-
6171 Soziale Abgaben für Minijobber	4.555,51-	5.697,00-
Summe:	744.289,60-	662.550,97-

	Löhne/Gehälter	Sozialabgaben	Summe
Ergebnis 2022	3.004.157,72 €	662.550,97 €	3.666.708,69 €
Ergebnis 2023	3.393.568,84 €	744.289,60 €	4.137.858,44 €
Differenz	+389.411,12 €	+81.738,63 €	+471.149,75 €
Veränderung in %	+12,96%	+12,34 %	+12,85 %

Nach dem Stellenplan 2023 standen zur Besetzung 91,78 Vollzeitstellen zur Verfügung.

Zum 31.12.2023 waren inklusive Aushilfen 84,45 Vollzeitstellen besetzt (Vorjahresvergleich: 77,35 Vollzeitstellen).

Die Anzahl der Beschäftigten im Jahr 2023 betrug im Durchschnitt 102 Personen, im Vorjahr 93 Personen.

II. Finanzierungsvorschlag

entfällt

III. Personalbedarf

entfällt

IV. Beschlussdokumentation

Umsetzungszeitpunkt: entfällt

Umsetzungsmaßnahme: entfällt

Beschlussvorschlag

Der Werkausschuss nimmt vom Jahresabschluss und vom Lagebericht Kenntnis und empfiehlt dem Bezirkstag die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung der Werkleitung.

Der Jahresverlust in Höhe von -2.747.347,79 EUR ist auf neue Rechnung vorzutragen.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses wird der Bayerische Kommunale Prüfungsverband beauftragt.