

Anlage

Hinweise zu den Erläuterungen zum Erfolgsplan, Geschäftsjahr 2. Halbjahr 2008

Ertrags- und Aufwandsarten

(41) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

(414) Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Betriebskostenzuschuss

Der beantragte Betriebskostenzuschuss für das 2. Halbjahr 2008 beträgt 2.262.820,- €. Dieser Zuschussbetrag entwickelt sich wie folgt:

- Ursprünglicher Zuschussbedarf 2.062.120,- €
- Versicherungsbeiträge 150.700,- €
- Planansatz Betriebskostenerstattungen 50.000,- €

Personalkostenzuschuss

Die Personalkostenzuschüsse von 14.670,- € stehen in Höhe von 3.570,- € zur Finanzierung der Einsatzstellenpauschalen des Freiwilligen Sozialen Jahres und in Höhe von 11.100,- € zur Förderung eines wissenschaftlichen Forschungsprojektes zur Verfügung.

Sponsoring

Die Sonderausstellung „Künstlerpaare“ wird mit 20.000,- € gesponsert.

Fördergelder

Das Symposium der Ausstellung „Impressionismus“ wird mit 5.000,- € bezuschusst. Die Kunststiftung NRW fördert die Sonderausstellung „Künstlerpaare“ mit 120.000,- €.

(416) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Bei den Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen handelt es sich zum einen um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse (138.667,- €). Die Auflösung dieses Postens erfolgt in Höhe der anteiligen Abschreibungsbeiträge auf die bezuschussten Anlagegüter. Auf die Bezuschussung des Museumsgebäudes entfällt dabei alleine ein Auflösungsertrag von 132.483,- €.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen umfassen des Weiteren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für in Vorjahren ausgezahlte Projektzuschüsse (32.863,- €). Die Auflösung erfolgt in Höhe der für das 2. Halbjahr 2008 kalkulierten Kosten.

(44) Privatrechtliche Leistungsentgelte

(441) Mieten und Pachten

Als Erträge aus Mieten und Pachten werden als Umsatzpacht des Museumscafés 14.600,- €, als Nebenkosten Café einschl. Abfallgebühren 3.100,- € sowie als Pacht und Nebenkostenpauschalen für den Museumsshop 9.500,- € prognostiziert. Aus dem Veranstaltungsgeschäft werden 12.100,- € erwirtschaftet.

(442) Erträge aus Verkauf

Die Erträge aus Kommissionsverkäufen der Ausstellungskataloge sowie der Kataloge für die Ständige Sammlung durch den Museumsshop werden sich auf 60.000,- € belaufen, wovon 37.500,- € auf Produkte der Ständigen Sammlung und auf Umsatzprovisionen museumsfremder Shopartikel entfallen. Die Katalogverkaufserlöse für die Sonderausstellung „Künstler-

paare“ werden mit 12.500,-€ für die Sonderausstellung „Rembrandt“ mit 10.000,- € angesetzt. Für weitere Verkaufserlöse und die Erstattung für Leihgabenvorbereitungen werden 700,- € angesetzt.

(446) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Erlöse Ständige Sammlung

In den Umsatzerlösen der Ständigen Sammlung von 180.300,- € sind folgende Einzelpositionen aufgeführt:

Eintrittsentgelte bzw. -anteile aus Tagestickets (122.700,- €), Jahreskarten (28.500,- €), MuseumsCards (13.800,- €), Langer Nacht (14.200,- €) und Erstattungen von Eintrittsentgelten (1.100,- €), z.B. vom Museum Ludwig, vom Museumsdienst, von der KoelnMesse GmbH.

Erlöse Ausstellungen / Projekte

Für die Sonderausstellungen sind die folgenden Umsatzerlösen angesetzt:

- Rembrandt: 123.300,- €
- Künstlerpaare: 186.300,- €

Darüber hinaus ist eine Erstattung von Eintrittsentgelten aus gebuchten Führigen des Museumsdienstes von 500,- € eingerechnet.

Garderobenentgelte

Garderobenentgelte in Höhe von 18.700,- € können erwirtschaftet werden.

Audioguides / Führungen

Die Erträge aus Ausleihen von Audioguides in Höhe von 11.600,- € setzen sich aus 1.200,- € für die Audioguides der Ständigen Sammlung und 8.500,- € aus Audioguide-Nutzungen der Sonderausstellung „Künstlerpaare“ zusammen.

Entgelte für Führungen stellen die Nutzungsentgelte für das Headset-Führungssystem des Museums dar, welche bei großen Sonderausstellungen angeboten wird. Das Museum errechnet 1.900,- € aus Nutzungsentgelten für die Sonderausstellung „Künstlerpaare“ und „Rembrandt“.

Ausstellungsgebühren

Die Sonderausstellung „Rembrandt“ wurde anschließend in Kassel und Harlem präsentiert. Die Ausstellungskonzeption für „Künstlerpaare“ wurde von Den Haag übernommen. Die Sonderausstellung „Impressionismus“ konnte nach Florenz vermarktet werden. In Folge dessen können die folgenden Ausstellungsgebühren als Ertrag angesetzt werden:

- Rembrandt: 20.000,- €
- Künstlerpaare: 30.000,- €
- Impressionismus 139.900,- €

(448) Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Anteilige Kosten für die Sonderausstellung „Rembrandt“ werden von den Kooperationspartnern Kassel und Harlem zu jeweils 20.000,- € übernommen.

Darüber hinaus wird u. a. die Kostenerstattung von Privattelefonaten, auch vom Diensthandy eingerechnet.

(50) Personalaufwendungen

Die Löhne und Gehälter einschließlich Sozialabgaben sowie die Bezüge der Beamten basieren auf den tatsächlichen Ist-Aufwendungen im 2. Halbjahr 2008. Gegenüber 2007 erhöhen sich die Aufwendungen u. a. durch die Besetzung der Stelle des Pressereferenten zum 01.09.2008 um 20.519,- € und durch die Einstellung des Registrars zum 01.07.2008 um 20.067,- €

Hinzu kommen die Kosten für die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten. Die Versorgungsleistungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten sowie die Jahresveränderung der Pensions- und Beihilferückstellungen dieser Versorgungsempfänger verbleiben in der Kernverwaltung und der Zuständigkeit des Personalamtes.

(52) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(521) Unterhaltung Grundstücke, Gebäude und bauliche Anlagen

Für die Instandsetzung des Gebäudes wird ein Reparaturaufwand von 15.000,- € angesetzt.

(523) Unterhaltung des beweglichen Vermögens

Unterhaltung technische Anlagen

Die Reparaturaufwendungen einschl. Material für die Betriebsanlagen des Museums werden mit 32.800,- € angesetzt. Für die Wartung der technischen Anlagen werden 85.000,- € zugrunde gelegt. Die Aufwendungen der Wartungen gliedern sich u. a. wie folgt auf:

• Klimaanlage	9.900,- €
• Kälteanlagen	5.100,- €
• Wasseraufbereitungsanlagen	3.300,- €
• TÜV-Prüfung und Wartung der Aufzugsanlagen	4.300,- €
• Brandmeldeanlage	19.800,- €
• Einbruchmeldeanlage	27.100,- €
• Gefahrenmeldeanlage	8.900,- €

Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für die Wartung der Medientechnikanlage werden Aufwendungen in Höhe von 2.500,- €, für die Wartung der Videosicherheitsanlage 5.600,- € und die Wartung der Hubarbeitsbühnen 400,- € kalkuliert. Neben Aufwendungen für die TÜV-Prüfung der Röntgengeräte in der Restaurierung und die wiederkehrende Prüfung der Feuerlöscher werden Aufwendungen für die Unterhaltung des übrigen beweglichen Anlagevermögens in Höhe von 5.700,- € geltend gemacht.

(524) Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen

Energiekosten

Die Aufwendungen errechnen sich auf der Grundlage der für das 2. Halbjahr bekannten Energiekosten.

Reinigungskosten

In den Reinigungskosten sind die Unterhaltsreinigungsaufwendungen von 70.000,- €, die Glasreinigung mit 900,- €, die Beschaffung von Hygieneartikeln mit 1.000,- € und Aufwendungen für Sonderreinigungen in Höhe von 1.000,- € enthalten.

Grundbesitzabgaben

Die Grundbesitzabgaben teilen sich in Aufwendungen für Straßenreinigung in Höhe von 3.600,- € und Abfallgebühren in Höhe von 5.000,- €.

(525) Kostenerstattung an Dritte aus laufender Verwaltungstätigkeit

Hierbei handelt es sich zu einem um die Kostenweiterleitung für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Langen Nacht an die Stadt Revue in Höhe von 19.200,- €, die Erstattung von Fahrtkostenanteilen der MuseumsCards an die KVB AG in Höhe von 2.800,- €, zum anderen um die Kostenerstattung Audioguides der Ständigen Sammlung in Höhe von 1.200,- € und die Erstattung für die Rückgabe von Eintrittskarten in Höhe von 200,- €.

(528) Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Hier sind Aufwendungen für Restaurierungsmaterialien und für den Unterhalt der Sammlung in Höhe von 3.200,- € geplant.

(529) Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**Bewachungsleistungen**

An Bewachungsaufwendungen sind 434.500,- € geplant, davon 64.000,- € für den Nachtpförtner.

EDV-Fremdleistungen

In den EDV-Leistungen sind u. a. Aufwendungen für EDV-Verbrauchsmaterialien von 10.000,- € und ADSL- und Firewallkosten des Museumsnetzes von 4.300,- € enthalten.

Transporte

Für die Gemälde der Sammlung Corboud muss etwa einmal jährlich aus zolltechnischen Gründen ein Kunsttransport in die Schweiz durchgeführt werden. Der Jahrestransport wird dann u. a. auch für den Austausch von Gemälden der Fondation Corboud genutzt. Die Aufwendungen für den Transport belaufen sich anteilig auf 7.600,- €

Rechts- und Beratungskosten / Prüfungskosten

Für die Eröffnungsbilanz und den Jahresabschluss sind 35.000,- € kalkuliert.

Aufwendungen für Ausstellungen / Projekte

Aufwendungen für die Sonderausstellungen und Ausstellungsprojekte sind wie folgt berücksichtigt:

• Künstlerpaare:	553.600,- €
• Impressionismus:	156.900,- €
• Museumsbus:	35.000,- €
• Umgestaltung Museumsfoyer:	3.600,- €
• Mittelalter:	82.600,- €
• Rembrandt:	163.600,- €
• Symposium Impressionismus:	2.300,- €
• Lepère - Napoleon in Ägypten:	2.200,- €
• Der Mond:	2.600,- €
• Grafisches Kabinett:	500,- €
• Geplante Ausstellungen:	1.000,- €

(57) Bilanzielle Abschreibungen**(573) Abschreibungen auf Aufbauten**

Berücksichtigt wurde der errechnete Abschreibungsaufwand für das 2. Halbjahr 2008 basierend auf dem aktuell vorliegenden Bestand des Anlagevermögens.

Die planmäßigen Abschreibungen entfallen in Höhe von 315.704,- € auf das Museumsgebäude sowie in Höhe von 31.351,- € auf bewegliches Anlagevermögen in Form von Ausstattungen und Geräten einschließlich geringwertiger Anlagegüter mit Anschaffungskosten unter jeweils 410,- €

(53) Transferaufwendungen

(537) Allgemeine Umlagen

Die Höhe der Aufwendungen für Verwaltungskostenumlagen von anderen Ämtern der Stadtverwaltung kann derzeit nur geschätzt und mit 50.000,- € angesetzt werden.

(54) Sonstige ordentliche Aufwendungen**(540) Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Fachspezifische Fortbildungskosten (u. a. für Brandschutzlehrgänge) in Höhe von 3.100,- €, Reisekosten in Höhe von 3.100,- € und Aufwendungen für Arbeitssicherheit von 800,- € sind eingeplant.

(541) Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Diese Aufwendungen beinhalten die Miete für den Feuerwehranschluss in Höhe von 300,- €, für das Notrufsystem von 600,- € und die beiden Kopierer des Museums in Höhe von 1.200,- €

(542) Geschäftsaufwendungen**Bürobedarf**

Die Aufwendungen für Büromaterial werden mit 7.700,- € beziffert.

Druck, Vervielfältigungskosten

In der Position Druck- und Vervielfältigungskosten sind neben allgemeinen Druck- und Vervielfältigungsleistungen Kosten für den Druck von Eintrittskarten enthalten.

Porto

Die Porto-Aufwendungen wurden anteilig auf der Basis der Jahreswerte des letzten Standes der dezentralen Bewirtschaftung entnommen.

Kommunikation

Unter Kommunikationaufwendungen werden die Fernmeldegebühren und die Kosten für das Mobiltelefon der Hausverwaltung abgerechnet.

Gebühren, Beiträge

Bei der Position Gebühren, Beiträge sind die Jahresmitgliedschaft im Registrars e.V., die Künstlersozialabgaben, die Einsatzstellenpauschalen für das Freiwilligen Soziale Jahr und die Trinkwasseruntersuchung enthalten.

Werbung und Öffentlichkeitsarbeit

Für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit werden 9.483,- € angesetzt. Hierin enthalten ist das Honorar für die Pressestelle für Juli und August 2008.

Nebenkosten des Geldverkehrs

In den Nebenkosten des Geldverkehrs sind die Aufwendungen zur Nutzung der EC-Kartenzahlung enthalten.

Sonstige

Hierbei handelt es sich u. a. um Aufwendungen für Eintragungen Tagesplanungen und – locations, um Kosten für Culturall.de, Führungshonorare Freie Führungen und Übersetzungen.

(543) Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

Die Versicherungsbeiträge für 2009 sind laut Auskunft des Rechts- und Versicherungsamtes noch nicht hinlänglich bekannt. Nach dem bisherigen Erkenntnisstand muss daher von folgenden Versicherungspolicen ausgegangen werden:

• Glasversicherung Museumsfoyer	1.500,- €
• Gebäudeversicherung	30.000,- €
• Inhaltversicherung	82.400,- €
• Einbruchdiebstahlversicherung	900,- €
• Kunstversicherung Leihgaben Corboud	10.800,- €
• Kunst- und Transportversicherung	24.400,- €
• Haftpflichtversicherung	700,- €

(546) Betriebliche Steueraufwendungen

Es wird von einer Steuerbelastung aus Umsatz-, Gewerbe-, Körperschaftssteuer in Höhe von 4.000,- € zzgl. Abgeltungssteuer von 200,- € und Zinsabschlagssteuer von 100,- € ausgegangen.