

# VORLAGE

Vorlagen-Nr.: 190/2019

## Beratung und Beschlussfassung über den Haushalt der Stiftung Nordfriesland 2020

<b>Federführender Fachbereich:</b> Fachbereich Kreisentwicklung, Bauen, Umwelt und Kultur	X öffentlich nicht öffentlich	Aktenzeichen: Sachbearbeiter/in: Uta Gehlsen Datum: 21.11.2019
<b>mitwirkende Fachbereiche:</b> 1.11		

<u>BERATUNGSFOLGE</u>	<u>DATUM</u>	<u>ERGEBNIS</u>
Finanz- und Bauausschuss	26.11.2019	
Kreistag des Kreises Nordfriesland	06.12.2019	

  

Finanzielle Auswirkungen Ja	Genderaspekt betroffen Nein	Stellenplanmäßige Auswirkungen Nein
--------------------------------	--------------------------------	--

### Beschlussvorschlag:

Der Kreistag stimmt dem Haushalt der Stiftung Nordfriesland für 2020 zu.

Der Haushaltsplan für den Stiftungshaushalt 2020 wird

im Ergebnisplan mit

einer Gesamtsumme der Erträge auf:	3.435.100 €
einer Gesamtsumme der Aufwendungen auf:	4.434.600 €
einem Jahresfehlbetrag von:	999.500 €

festgesetzt; sowie

folgende Investitionsmaßnahmen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie deren Finanzierung in folgender Höhe:

Summe Investitionsmaßnahmen und Investitionsförderungsmaßnahmen in €	Summe Zuweisungen, Zuschüsse und sonstige Einzahlungen in €	Geplante Finanzierung durch Kredite (Höchstbetrag) in €
20.000	0	0

Die Investitionen i.H.v. 20.000€ werden aus liquiden Mitteln bestritten.

## **Begründung:**

### **1. Informationen zur Haushaltsplanung 2020**

Zum 01.01.2019 übertrug der Kreis Nordfriesland auf die Stiftung Nordfriesland 56.874 Aktien der HanseWerk AG. So wurde nicht weiter mit einer Erstattung der Dividende durch den Kreis geplant, sondern die direkten Finanzerträge im Teilplan 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft eingeplant.

Ab 2020 wird sich die Dividende wieder auf 2.119.900€ reduzieren.

Aufgrund der Sonderausschüttung 2019 erzielte die Stiftung NF deutlich mehr Erträge, als sie im Haushaltsjahr gemäß Satzungszweck einsetzen kann. Zudem wurden ab Jahresmitte 2019 Verwahrtgelte für das Bankguthaben fällig. Aufgrund dessen mussten einige Finanzmittel mit unterschiedlichen Laufzeiten fest angelegt werden, um die Verwahrtgelte möglichst gering zu halten. Dieses Thema wird auch in den nächsten Jahren aktuell bleiben.

Zum Haushaltsjahr 2019 wurde die KZ-Gedenkstätte sowie alle damit verbundenen Erträge und Aufwendungen auf den Kreis Nordfriesland zurück übertragen. In der Folge beinhaltet der Teilplan 25210 Museen aktuell noch den Roten Haubarg sowie das Richard Haizmann Museum.

Im Zuge der Entflechtung zwischen Kreis und Stiftung Nordfriesland wurde mit den Vorlagen 81/2019 und 82/2019 im Kreistag sowie im Kuratorium der Stiftung NF ein Vertrag zwischen Kreis und Stiftung NF über den Betrieb, die Unterhaltung sowie Verwaltung des Richard Haizmann Museums beschlossen. Nach eingehender interner Prüfung der rechtlichen Regelungen hat die Verwaltung für das Richard Haizmann Museum einen eigenen Teilplan ab 2020 erstellt. Dieser lautet 25212 Richard Haizmann Museum. Damit bliebe für 2020 nur der Rote Haubarg im Teilplan 25210 Museen, so dass dieser in „Roter Haubarg“ umbenannt wird.

### **2. Ergebnisplan 2020 des Stiftungshaushaltes**

Es ergibt sich folgender Zuschuss- bzw. Überschusshaushalt (in €):

<b>Zuschuss (-) bzw. Überschuss (+) Ist 2018</b>	<b>Zuschuss (-) bzw. Überschuss (+) Plan 2019</b>	<b>Prognose 2019</b>	<b>Zuschuss (-) bzw. Überschuss (+) Plan 2020</b>	<b>Abweichung Plan 2020 zur Prognose 2019 Verbesserung + Verschlechterung -</b>
50.387,96	1.736.300	1.771.000	-903.600	-2.674.600

### **3. Allgemeines**

Zum Haushalt der Stiftung Nordfriesland gehören folgende Teilpläne:

25210 Roter Haubarg  
25212 Richard Haizmann Museum  
26300 Musikschule  
28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
28111 Verwaltungskosten Kultur  
61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der geplante Ergebnisplan und die geplanten Teilergebnispläne sind der Vorlage beigelegt.

#### 4. Personalaufwendungen und Stellenplan

Seit dem Haushaltsjahr 2019 wird für die Musikschule ein Stellenplan erstellt. Ausgewiesen werden die Planungen unter 11 Personalaufwendungen im Teilplan 26300 Musikschule.

#### 5. Erträge

Die Gesamtsumme der Erträge (in €) stellt sich wie folgt dar:

<b>Erträge Ist 2018</b>	<b>Erträge Plan 2019</b>	<b>Erträge Prognose 2019</b>	<b>Erträge Plan 2020</b>	<b>Abweichung Plan 2020 zur Prognose 2019 Verbesserung + Verschlechterung -</b>
3.663.797,59	5.772.300	5.740.400	3.435.100	-2.305.300

Die Aufteilung der Gesamtsumme auf die einzelnen Ertragsarten ist aus dem Ergebnisplan sowie den Teilergebnisplänen, Anlagen 3+4, ersichtlich.

Wesentliche Abweichungen der Planung 2020 gegenüber der Prognose 2019 sowie Besonderheiten im Bereich der Erträge werden unter Angabe des Teilplans und der Ertragsart wie folgt erläutert:

4/5: Bis einschl. 2019 wurden in der Stiftung NF viele öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Ertragsart 4, geplant und gebucht. Die Stiftung NF ist eine Stiftung des Privatrechts und handelt entsprechend. Damit werden die Leistungsentgelte ab 2020 unter 5 privatrechtliche Leistungsentgelte geplant und gebucht. Dies betrifft die TP 25212 Richard Haizmann Museum, 26300 Musikschule und 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege.

Mit der Vorlage 5/2019 hat das Kuratorium der Stiftung NF einem Sonderkonzert der „Raritäten der Klaviermusik“ in der Hamburger Elbphilharmonie am 02.02.2020 zugestimmt, TP 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege. Anteilige Erträge und Aufwendungen erfolgen im Haushalt 2019, jedoch ohne Ansatz. Für 2020 werden Erträge i.H.v. 23.500€ für das Sonderkonzert eingeplant.

20: Aufgrund der Sonderausschüttung der HanseWerk Dividende in 2019 hat die Stiftung NF im Vergleich zu 2018 und 2020 im aktuellen Haushaltsjahr deutlich mehr Kapital zur Verfügung. 2020ff wird mit einer Dividende von 90 Mio. € gerechnet, TP 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft.

#### 6. Aufwendungen

Die Gesamtsumme der Aufwendungen (in €) stellt sich wie folgt dar:

<b>Aufwendungen Ist 2018</b>	<b>Aufwendungen Plan 2019</b>	<b>Aufwendungen Prognose 2019</b>	<b>Aufwendungen Plan 2020</b>	<b>Abweichung Plan 2020 zur Prognose 2019 Verbesserung + Verschlechterung -</b>
3.613.409,63	4.036.000	3.969.400	4.338.700	-369.300

Die Aufteilung der Gesamtsumme auf die einzelnen Aufwandsarten ist aus dem Ergebnisplan sowie den Teilergebnisplänen, Anlagen 3+4, ersichtlich.

Wesentliche Abweichungen der Planung 2020 gegenüber der Prognose 2019 sowie Besonderheiten im Bereich der Aufwendungen werden unter Angabe des Teilplans und der Aufwandsart wie folgt erläutert:

13: Größere Veränderungen gibt es beim TP 25210 Roter Haubarg. Einige Bauabschnitte des Grünkonzeptes wurden bereits umgesetzt. In 2020 sollen die verbleibenden Bauabschnitte durchgeführt werden. 285.600€ werden hierfür eingeplant. Hinzu kommen wichtige Maßnahmen der Bauunterhaltung i.H.v. 172.600 € für Fenster, Türen, Fassadenarbeiten und Umbauten der Gaststätte.

Wie bei den Erträgen bereits erwähnt, findet in 2020 ein Sonderkonzert der „Raritäten der Klaviermusik“ in der Elbphilharmonie statt, TP 28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege. Aufwendungen, in gleicher Höhe wie die Erträge, sind daher im Haushalt 2020 zu ergänzen.

16: Beim Roten Haubarg, TP 25210, wurden 2019 für die Erstellung und Umsetzung eines neuen Museumskonzeptes 75.000 € eingeplant. Eine Arbeitsgruppe kümmert sich um die Ausgestaltung. Im aktuellen Haushaltsjahr werden hierfür voraussichtlich nur wenige Aufwendungen anfallen, so dass im kommenden Jahr erneut 75.000 € in die Haushaltsplanung aufgenommen werden.

Im TP 28111 Verwaltungskosten Kultur gibt es mehrere Veränderungen. Nach Einführung des Online-Veranstaltungskalenders im aktuellen Haushaltsjahr entstehen in den Folgejahren, 2020-2024, geringere Aufwendungen i.H.v. jährlich 12.700 €, anstatt 120.000 €.

Für Rechtberatungen beträgt die Prognose 31.700 €. Dieser Ansatz entfällt 2020.

Mit den Vorlagen 71/2019 und 72/2019 wurden im Kuratorium der Stiftung NF sowie im Kreistag Beschlüsse zum TRAFÖ-Projekt „Kulturstern Nordfriesland“ gefasst. Der Kreis Nordfriesland ist hierbei Projektträger. Daher werden die entsprechenden Erträge und Aufwendungen, auch zwei befristete Planstellen, 2020ff im TH 400 Kultur abgebildet. Die Stiftung NF stellt die Kofinanzierung i.H.v. insgesamt 312.500 € bereit. Für 2020 beträgt der Anteil 39.000 €, den die Stiftung NF an den Kreis erstattet.

## 7. Freiwillige Leistungen

Die freiwilligen Leistungen, die in den Gesamtaufwendungen enthalten sind, stellen sich in der Gesamtsumme (in €) wie folgt dar.

<b>Freiwillige Leistungen Ist 2018</b>	<b>Freiwillige Leistungen Plan 2019</b>	<b>Prognose 2019</b>	<b>Freiwillige Leistungen Plan 2020</b>	<b>Abweichung Plan 2020 zur Prognose 2019 Verbesserung + Verschlechterung -</b>
1.080.870,48	1.121.100	1.144.700	1.167.800	-23.100

Eine Aufstellung der einzelnen freiwilligen Leistungen ist aus der Anlage 1 zur Beschlussvorlage ersichtlich.

Veränderungen gegenüber der Planung 2019 werden wie folgt erläutert:

Auf die Nennung der „nachrichtlichen Positionen“ am Ende der Anlage 1 freiwillige Leistungen wird ab 2020 verzichtet, um eine analoge Anwendung zum Kreis zu gewährleisten. Die Zuschussbedarfe für Liedkunst, Raritäten der Klaviermusik und der Ausstellung zum 27. Januar verändern sich kaum. Der Zuschussbedarf der Musikschule ist im TP 26300 direkt zu sehen. Auch hier verändert sich der Zuschussbedarf 2020 im Vergleich zur Prognose 2019 i.H.v. 725.400€ gering.

Um die rechtlichen und finanziellen Beziehungen zwischen Kreis und Stiftung NF zu entflechten, wurden in 2018 bereits Verträge erarbeitet. Mit der Vorlage 122/2018 + 1. Ergänzung wurde am 24.10.18 im Kuratorium der Stiftung sowie am 16.11.18 im Kreistag der Vertrag zum jährlichen Verlustausgleich des Schleswig-Holsteinischen Landestheater und Sinfonieorchester zum 01.01.2019 geschlossen. Diesen übernimmt die Stiftung NF. Alle weiteren Rechte und Pflichten bleiben beim Kreis als Gesellschafter.

Der jährliche Zuschuss erhöht sich stetig. 2020 steigt er um 6.000 € auf 205.000 €.

Ebenso wurde bei der jährlichen Verbandsumlage des Zweckverbandes Museumsverbund Nordfriesland verfahren. Mit den Vorlagen 128/2018 + 1. Ergänzung wurde in denselben Sitzungen ein analoger Vertrag zwischen Kreis und Stiftung NF geschlossen. Auch hier steigt die Verbandsumlage um 13.900 € auf 303.900 €.

Ursprünglich war vorgesehen, den Hans Momsen Preis mit dem Jugendpreis im jährlichen Wechsel zu verleihen. Mit der Vorlage 10/2019 1. Ergänzung hat das Kuratorium der Stiftung beschlossen, beide Preise gemeinsam ab 2020 zu verleihen. Der für 2019 eingeplante Jugendpreis wird nicht vergeben.

Die Vorlage 46/2019 beinhaltet unter anderem den Zuschuss zur Erstellung der Nordfriesland-Enzyklopädie i.H.v. 6.300 € sowie einen Zuschuss für das Skandaløs-Festival i.H.v. 18.800 € als außerplanmäßige Aufwendungen in 2019. Auch für 2020 wird ein gleich hoher Ansatz für die Nordfriesland-Enzyklopädie aufgenommen. Aufgrund der Vorlage 92/2017 wird auch für das Skandaløs-Festival ein Zuschuss i.H.v. 12.500 € in 2020 eingeplant.

## 8. Investitionen

Folgende Gesamtbeträge (in €) für unabweisbare Investitionsmaßnahmen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie deren Finanzierung werden von der Verwaltung vorgeschlagen:

<b>Geplante Investitionen 2020</b>	<b>Geplante Finanzierung 2020</b>			
<b>Gesamtauszahlung</b>	<b>Bundesmittel</b>	<b>Landesmittel</b>	<b>Sonstige Zuweisungen und Einzahlungen</b>	<b>Kreditaufnahme (Höchstbetrag)</b>
20.000	0	0	0	0

Eine Aufstellung der einzelnen Investitionsmaßnahmen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist aus der Anlage 2 zur Beschlussvorlage ersichtlich.

Sowohl die Investitionen als auch der Jahresfehlbetrag i.H.v. 903.600 € werden durch liquide Mittel bestritten. Wie unter 1. erläutert, wurden mit unterschiedlichen Laufzeiten liquide Mittel fest angelegt. Zum Jahresende 2019 werden 1 Mio. € davon wieder zur Verfügung stehen, die gemäß Satzungszweck eingesetzt werden können.

### Änderungen zur Ursprungsvorlage 127/2019

Das Kuratorium hat in seiner Sitzung am 20.11.19 die Vorlage mit folgenden Änderungen beschlossen:

1. Aufgrund der bereits zum jetzigen Zeitpunkt zugesagten Projektmittel für Kleinzuschüsse 2020 wird der Ansatz einmalig auf 15.000 € angehoben.

2. Auf der Zweckverbandsversammlung des Museumsverbundes NF wurde am 18.11.2019 ein anderer Zuschuss des Kreises/Stiftung NF beschlossen, als die derzeitige Haushaltsplanung der Stiftung für 2020 vorsieht. Die Aufwendungen können um 8.900 € auf 295.000 € reduziert werden.

3. Mit der Vorlage 185/2019 hat das Kuratorium die Einrichtung eines Förderfonds für Erwerb und Instandsetzung von baulichen Anlagen der Kirchenmusik beschlossen. Zu diesem Zweck werden zusätzliche Aufwendungen i.H.v. 100.000 € im Stiftungshaushalt 2020 aufgenommen.

4. Im Vorwege der Beschlussfassung des Stiftungshaushaltes 2020 war vorgesehen, das Kuratorium eingehender durch die Verwaltung über die baulichen Maßnahmen am Roten Haubarg ab 2020 zu informieren. Dies ließ sich nicht realisieren. Die Information wird in der ersten Sitzung 2020 nachgeholt. Daher werden die Ansätze 147.600€ Instandhaltung Gebäude, 46.400 € Außenanlagen sowie 239.200 € Pflege der Grünanlagen mit einem Sperrvermerk versehen, der nach erfolgter Information des Kuratoriums durch die Verwaltung aufzuheben ist.

Die vorgenannten Änderungen wurden in den Beschlussvorschlag eingearbeitet. Eine Übersicht aller Änderungen findet sich auch in der Änderungsliste zum Stiftungshaushalt 2020.

Florian Lorenzen  
Landrat