

Vorlage		Vorlage-Nr: E 49.5/0048/WP18
Federführende Dienststelle: Kulturservice		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 20.10.2022
		Verfasser/in: E 49/S
Quartalsbericht 2022 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur		
Ziele:		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
10.11.2022	Betriebsausschuss Kultur und Theater	Kenntnisnahme

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Kultur und Theater nimmt die Ausführungen der Verwaltung zur Kenntnis.

Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
	x		

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 2022	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Folge- kosten (alt)	Folge- kosten (neu)
Ertrag	26.158.860	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	26.575.900	0	0	0	0	0
Abschreibungen	398.900	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	- 815.940		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Klimarelevanz

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
			X

Der Effekt auf die CO₂-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			X

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
			X

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel 80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
mittel 80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

- vollständig
 überwiegend (50% - 99%)
 teilweise (1% - 49 %)
 nicht
 nicht bekannt

Erläuterungen:

Gemäß Betriebssatzung für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Kulturbetrieb der Stadt Aachen in der Änderungsfassung vom 13.12.2017 hat gemäß § 19 die Betriebsleitung die Oberbürgermeisterin bzw. den Oberbürgermeister, die zuständige Beigeordnete bzw. den zuständigen Beigeordneten, die Beigeordnete bzw. den Beigeordneten für Finanzen und den Betriebsausschuss vierteljährlich, einen Monat nach Quartalsende, über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes schriftlich zu unterrichten.

Erläuterungen

Im Quartalsbericht 2022 ist derzeit ein Defizit in Höhe von **815.940,- €** zu verzeichnen. Aufgrund der Coronapandemie und des Ukrainekrieges kommt es im Kulturbetrieb zu erheblichen finanziellen Einbußen.

Das Defizit setzt sich zusammen aus:

688.300,- € Coronapandemie

127.640,- € Ukrainekrieg

Das coronabedingte Defizit ist unter anderem wie folgt zu begründen:

- Ertragsverluste im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums für Internationale Kunst und der Route Charlemagne auf Grund der rückläufigen Besucherzahlen und Verkaufserlöse,
- Ertragsverluste im Museumsdienst, da ein Rückgang der pädagogischen Angebote der Kunstvermittlung zu verzeichnen ist,
- Ertragsverluste im Veranstaltungsmanagement, durch einen Rückgang und Einschränkungen der Besucherkapazität für das Schrittmacherfestival 2022,
- Ertragsverluste im Bereich der Stadtbibliothek,
- Einnahmeverluste in der Musikschule.

Das Defizit bedingt durch den Ukrainekrieg ist wie folgt zu begründen:

- Ertragsverluste im Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums für Internationale Kunst und der Route Charlemagne, bedingt durch freie Eintritte für Flüchtlinge aus der Ukraine und anderen Flüchtlingsgebieten,
- Wegfall der Mieterträge für die Monate Juli bis Dezember 2022 für die Gastronomie im Depot Talstraße,
- Einnahmeverluste für die Raumvermietungen im Depot Talstraße, da das Depot Talstraße als Anlaufstelle für Flüchtlinge zur Verfügung gestellt wurde,
- Zusatzkosten für Bewachungskräfte in der Anlaufstelle für Flüchtlinge im Depot Talstraße.

Eine Rechnung der Einnahmeverluste bzw. der Zusatzkosten bedingt durch den Ukrainekrieg wurde FB 56 bereits in Rechnung gestellt. Sollten die Kosten durch den Fachbereich übernommen werden, reduziert sich das Defizit um 127.640,- € auf 688.300,- € für das Jahr 2022.

I. Erträge

Umsatzerlöse

Konto 800: Eintrittsgelder

Auf Grund der Coronapandemie war eine Anpassung der Prognose erforderlich. Insbesondere die fehlenden Eintritte für das Suermondt-Ludwig-Museum, des Ludwig Forums für Internationale Kunst und der Route Charlemagne führt zu einer Reduzierung der Prognose.

Konto 801: Eintrittsgelder Veranstaltungen

Durch Einschränkungen der Besucherkapazität für das Schrittmacherfestival wurde die Prognose für das Jahr 2022 nach unten angepasst, dies gilt ebenso für Wort trifft Musik und viele mehr.

Konto 802: Teilnehmerentgelte / Kursgebühren

Im Bereich der Museumsdienste wurde eine Korrektur der Prognose vorgenommen, die Reduzierung der Prognose resultiert aus dem Rückgang der Nachfrage nach pädagogischen Angeboten.

Konto 803: Verkaufserlöse

Bedingt durch die Coronapandemie wurde die Prognose der Verkaufserlöse angepasst. Besonders im Suermondt-Ludwig-Museums, im Ludwig Forum für Internationale Kunst und in der Route Charlemagne sind die Verkaufserlöse zurückgegangen.

Konto 804: Verwaltungsgbühren

Im Bereich der Stadtbibliothek war eine Anpassung der Prognose auf Grund der Coronapandemie erforderlich.

Konto 806: Schulgelder Musikschule

Die Korrektur der Prognose führt bedingt durch die Coronapandemie zu einem Defizit.

Konto 807: Benutzungsgebühr Stadtbibliothek

Für den Bereich der Stadtbibliothek wurde ebenfalls eine Anpassung der Prognose vorgenommen, die Anpassung der Prognose ist auf die verminderten Einnahmen bedingt durch die Coronapandemie zurückzuführen.

Sonstige Erträge

Konto 820: Raumvermietungen

Da das Depot Talstraße als Anlaufstelle für Flüchtlinge aus dem Ukrainekrieg zur Verfügung gestellt wurde, sind Einnahmeverluste durch die Vermietung der Gastronomie und der Piazza zu verzeichnen. Auch die Anmietungen in den weiteren Häusern (Ludwig Forum für Internationale Kunst, Altes Kurhaus, Barockfabrik, Route Charlemagne und Suermondt-Ludwig-Museum) sind rückläufig.

Konto 823: Spenden zweckgebunden

Für den Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurden Spenden für die Ausstellung Keren Cytter und die Restaurierung der Skulptur Antes verbucht, eine Anpassung der Prognose erfolgt in gleicher Höhe bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Im Bereich des Stadtarchivs ist ein Zuschuss für einen Aufsichtsscanner unter diesem Sachkonto verbucht worden, in gleicher Höhe wurde die Prognose unter dem Aufwandskonto 502 (bewegliche Einrichtung) vorgenommen.

Konto 827: Pachteinnahmen/Betriebskostenerstattung:

Bedingt durch den Ukrainekrieg wurde das Depot Talstraße als Anlaufstelle für Flüchtlinge zur Verfügung gestellt. Durch die Reduzierung der Erträge aus der Vermietung der Gastronomie und der Räume wurde die Prognose nach unten korrigiert.

Konto 840: Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Für den Bereich der Stadtbibliothek wurden für die Quartalszahlungen an das Gebäudemanagement (E 26) aus dem Jahr 2021 Rückstellungen gebildet. Da die Zahlungen nun im Jahr 2022 vorgenommen wurden, erfolgte die Auflösung der Rückstellung, die Erhöhung der Prognose erfolgte ebenfalls bei Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

Für den Geschäftsbereich Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen wurden im Jahr 2021 Rückstellungen für noch offene Rechnungen gebildet, die teilweise Auflösung der Rückstellungen wurde dem Ertragskonto 840 zugeführt, die Anpassung der Prognose erfolgte bei den Aufwandskonten 420 (Honorare, Gagen), 520 (Kommunikation und Information), 526 (Repräsentationskosten), 540 (Ausstellungen), 543 (Servicedienste allgemein), 565 (Reisekosten + Fortbildungskosten) und 590 (Abschreibungen).

Zuschüsse

Konto 850: Zuschüsse Bund / Land / Euregio

Im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurden Zuschüsse für die Ausstellungen Training the Archive, Para Psychics, Rosemary Mayer und Keren Cytter vereinnahmt, die Erhöhung der Prognose erfolgt ebenfalls bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Für die Museumsdienste wurde ein Zuschuss für das Projekt Sonnenstunden vereinnahmt, das Sachkonto 542 (Pädagogik) wurde um dieselbe Höhe angepasst.

Für die Musikschuloffensive ist im Bereich der Musikschule der Zuschuss angepasst worden, die Anpassung erfolgte ebenfalls bei Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde für das Projekt Open Library ein Zuschuss generiert, die Anpassung der Prognose erfolgt in gleicher Höhe bei Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

Für das Stadtarchiv wurden Zuschüsse für das digitale Stadtarchiv, Arisierung Aachen NS-Zeit, und Reinigung, Restaurierung und Verpackung gezahlt. Die Erhöhung der Prognose im Aufwand erfolgte bei Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

II. Aufwendungen

Selbstständige / Gäste

Konto 421: Künstlersozialversicherung

Die Erhöhung der Prognose resultiert aus Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten (GB 1 Lufo SK 540, GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 5 SK 502).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Konto 423: Einkommensteuer im Abzugsverfahren

Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde zur Deckung des Sachkontos eine Verlagerung aus dem Sachkonto 570 (Veranstaltungen) vorgenommen.

Unterhaltung d. Betriebseinrichtung

Konto 502: Bewegliche Einrichtungen

Im Bereich der Musikschule erfolgte eine Anpassung der Prognose.

In gleicher Höhe erfolgt die Anpassung der Erträge unter Sachkonto 850 (Zuschüsse Bund/Land/Euregio/EG). Weiter wurden Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten in der Musikschule vorgenommen (SK 421, SK 429, SK 569).

Für die Stadtbibliothek wurden Zuschüsse unter dem Sachkonto 850 und Auflösungen aus Rückstellungen unter dem Sachkonto 841 generiert, die in gleicher Höhe die Prognose unter dem Sachkonto 502 erhöhen. Des Weiteren wurden Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten vorgenommen (SK 509, SK 520, SK 526, SK 549, SK 579).

Die Prognose innerhalb des Stadtarchivs wurde erhöht da die Erträge (SK 803, SK 823 und SK 850) ebenfalls nach oben angepasst wurden. Weiter wurden Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten vorgenommen (SK 501, SK 520, SK 540, SK 565).

Konto 503: Unterhalt der Sammlung

Die Verringerung der Prognose im Bereich der Route Charlemagne erfolgte durch Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten (SK 501 und SK 502).

Kosten für Werbung und Information

Konto 520: Kommunikation und Information

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB 2 SK 540, GB4 SK 570, GB6 SK 502, GB7 SK 502, GB Dürer --- Karl V. --- Bon Voyage SK 840 (Auflösung von Rückstellungen)).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Konto 526: Repräsentationskosten

Im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurde eine Verlagerung zur Deckung aus dem Sachkonto 540 (Ausstellungen) vorgenommen.

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Sachaufwendungen Kulturbetrieb

Konto 540: Ausstellungen

Die Reduzierung der Prognose erfolgte durch die Verlagerungen zur Deckung von anderen Sachkonten.

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Konto 542: Pädagogik

Die Anpassung der Prognose erfolgte für die Museumsdienste, da ein Zuschuss (Kulturstiftung der Länder) für das Projekt „Sonnenstunden“ vereinnahmt wurde, unter dem Sachkonto 850 (Zuschüsse Bund/Land/Euregio/EG).

Konto 543: Servicedienste allgemein

Da das Depot Talstraße als Anlaufstelle für Flüchtlinge zur Verfügung gestellt wurde, musste zusätzliches Bewachungspersonal beauftragt werden. Dies führt zu der Erhöhung der Prognose. Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde eine Verlagerung zur Deckung aus dem Sachkonto 570 (Veranstaltungen) vorgenommen.

Konto 545: Transportkosten

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GBS SK 570).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Konto 546: Beschaffung von Medien

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 547 (Sachaufwand Bibliothek) vorgenommen.

Konto 547: Sachaufwand Bibliothek

Für die Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung aus dem Sachkonto 546 (Beschaffung von Medien) veranlasst.

Konto 549: Sonstige Aufwendungen Museen/Ausstellungen

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB 2 SK 540, GB 3 SK 563, GB 4 SK 570, GB 5 SK 502, GB 6 SK 563).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Zuwendungen / Zuschüsse

Konto 550: Zuwendungen / Zuschüsse KASTE

Gemäß dem Beschluss der Sitzung des Betriebsausschusses Kultur und Theater vom 22.02.2022, werden 350.000,- € für die Durchführung des Festivals „Stadtglühen“ zur Verfügung gestellt. Die Verlagerung der Summe erfolgte im Bereich des Veranstaltungsmanagements zu Sachkonto 570 (Veranstaltungen).

Verwaltungsaufwand

Konto 565: Reisekosten + Fortbildungskosten

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB1 Lufo SK 540, GB 2 SK 540, GB 4 SK 570, GB 6 SK 563, GB 7 SK 502).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Konto 569: Sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB 1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB 2 SK 540, GB 3 SK 563, GB 4 SK 570, GB 5 SK 502, GB 6 SK 563).

Da bei der Erstellung des Wirtschaftsplans in dem Bereich der Museen und des Veranstaltungsmanagements der Großteil der Aufwendungen bei den Sachkonten Ausstellungen (SK 540 für die Museen) und Veranstaltungen (SK 570 für das Veranstaltungsmanagement) geplant wird, muss unterjährig eine Verlagerung der Mittel zu den tatsächlich gebuchten Sachkonten vorgenommen werden.

Veranstaltungen

Konto 570: ext. kultur. Dienstleist./Veranst.

Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde die Prognose nach oben angepasst. Dies erfolgte auf Grund der Verlagerung aus dem Sachkonto der KASTE-Mittel für das Projekt „Stadtglühen“, gemäß Beschluss der Sitzung des Betriebsausschusses Kultur und Theater vom 22.02.2022.

Des Weiteren wurden in diesem Geschäftsbereich zur Deckung anderer Sachkonten Verlagerung vorgenommen (SK 421, SK 423, 520, SK 526, SK 540, SK 543, SK 565, SK 569).

Betriebsfonds

Konto 590: Abschreibungen

Im Bereich Dürer --- Karl V --- Künstlerreisen wurde die Höhe der Abschreibungen für das Anlagevermögen neu berechnet und die Prognose nach oben angepasst.

Die Erhöhung der Prognose erfolgt ebenfalls in den Erträgen bei Sachkonto 840 (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen).

Anlage/n:

- I Erfolgsplan 2022
 Quartalsbericht 2022, 11 Teilwirtschaftspläne (elektronisch)
 Vermögensplan

- II Liste der coronabedingten Ausfälle zur Gegenrechnung der Einnahmen

- III Liste des Defizits bedingt durch den Ukrainekrieg