

<b>Vorlage</b>		<b>Vorlage-Nr:</b> E 49.5/0062/WP18
Federführende Dienststelle: Kulturservice		Status: öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		Datum: 03.04.2023
		Verfasser/in: E 49/S
<b>4. Quartalsbericht 2022 gem. § 7 der Satzung für den Eigenbetrieb Kultur E49</b>		
<b>Ziele:</b>		
<b>Beratungsfolge:</b>		
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>
09.05.2023	Betriebsausschuss Kultur und Theater	Kenntnisnahme

**Beschlussvorschlag:**

Der Betriebsausschuss Kultur nimmt den 4. Quartalsbericht des Kulturbetriebs der Stadt Aachen (Stand 30.03.2023) gem. § 7 der Betriebssatzung zur Kenntnis.

## Finanzielle Auswirkungen

	JA	NEIN	
	x		

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortge schrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Gesamt- bedarf (alt)	Gesamt- bedarf (neu)
	Einzahlungen	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	Fortge schrieb ener Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieb ener Ansatz 20xx ff.	Folge- kosten (alt)	Folge- kosten (neu)
	Ertrag	26.457.300,00	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	27.562.400,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen	439.400,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-1.544.500,00	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	-1.544.500,00		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 CO<sub>2</sub>-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 **CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-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 CO<sub>2</sub>-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.

Im 4. Quartalsbericht 2022 ist derzeit ein Defizit in Höhe von **1.544.500,- €** zu verzeichnen. Aufgrund der Coronapandemie und des Ukrainekrieges kommt es im Kulturbetrieb zu erheblichen finanziellen Einbußen.

Des Weiteren konnte der Konsolidierungsbeitrag bedingt durch die Mindereinnahmen in den Erträgen nicht erbracht werden.

Durch erhöhte Ausgaben kommt es beim Schrittmacherfestival 2022 ebenfalls zu einer Überziehung. Bei dem Einsatz der Bewachungsfirma wurde eine Preisanpassung zum 01.01.2022 vorgenommen, was ebenfalls zu einer Erhöhung der Planzahlen führt. Des Weiteren mussten vakante Stellen im Kulturbetrieb, sowie Krankheitsvertretung durch den Einsatz der Bewachungsfirma besetzt werden. Für den Zeitraum 01.09. bis 31.12.2022 wurden Bewachungskräfte für die Anlaufstelle für Flüchtlinge aus der Ukraine im Depot Talstraße eingesetzt.

Das Defizit setzt sich zusammen aus:

1.171.310,- € Coronapandemie (inkl. dadurch nicht erbrachter Konsolidierungsbeitrag)

24.990,- € Freier Eintritt für Flüchtlinge

123.100,- € Schrittmacherfestival 2022

221.300,- € Einsatz Bewachungsfirma für vakante Stellen im Kulturbetrieb sowie Krankheitsvertretung und Preiserhöhung Bewachungskosten (Detail siehe Erläuterungen Sachkonto 543)

3.800,- € angefallene Bewachungskosten Depot Talstraße Anlaufstelle Flüchtlinge

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 von Besucher\*innen 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:

- Freier Eintritt in den Museen für Flüchtlinge in der Zeit vom 22.04.2022 bis 31.12.2022.

Eine Rechnung der Einnahmeverluste bzw. der Zusatzkosten bedingt durch den Ukrainekrieg aus dem 1. Quartalsbericht 2022 wurde FB 56 in Höhe von 108.600,- € in Rechnung gestellt und beglichen, daher werden diese Kosten nicht mehr im Defizit mit aufgeführt. Die Mindereinnahmen durch den freien Eintritt verbleiben als Defizit in Höhe von 24.990,- € im Kulturbetrieb (siehe 1. Quartalsbericht BakuT vom 10.11.2022)

## I. Erträge

### **Umsatzerlöse**

#### **Konto 800: Eintrittsgelder**

Auf Grund der Coronapandemie und des freien Eintritts für Flüchtlinge war eine Anpassung der Prognose erforderlich. Insbesondere die fehlenden Eintritte für das Suermondt-Ludwig-Museum in Höhe von 162.400,- € und des Ludwig Forums für Internationale Kunst in Höhe von 210.500,- €, führte zu einer Reduzierung der Prognose um insgesamt 372.900,- € (von ursprünglich 450.000,- € Planwert 2022 auf 77.100,- € Prognose 2022). Im Bereich der Route Charlemagne konnte die Prognose im Gegensatz zum 1. Quartalsbericht 2022 um 61.180,- € nach oben angepasst werden, hier wurden mehr Einnahmen erzielt als im 1. Quartalsbericht 2022 prognostiziert. Insgesamt ist bei der Route Charlemagne bedingt durch die Coronapandemie und dem freien Eintritt für Flüchtlinge ein Minderertrag in Höhe von 95.100,- € zu verzeichnen (500.000,- € Planwert 2022 auf 404.900,- € Prognose 2022).

#### **Konto 801: Eintrittsgelder Veranstaltungen**

Durch Einschränkungen der Besucherkapazitäten fanden in den Bereichen des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums für Internationale Kunst und der Route Charlemagne keine Veranstaltungen statt, daher wurde die Prognose nach unten angepasst.

#### **Konto 802: Teilnehmerentgelte / Kursgebühren**

Im Bereich der Museumsdienste wurde eine Korrektur der Prognose vorgenommen, die Erhöhung der Prognose dient zur Deckung der Ausgaben bei Sachkonto 420 (Honorare).

#### **Konto 803: Verkaufserlöse**

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

#### **Konto 804: Verwaltungsgebühren**

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

Die Reduzierung im Bereich des Stadtarchivs konnte durch eine Anpassung im Aufwand gedeckt werden.

#### **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.

#### **Konto 808: Säumnisgebühren Stadtbibliothek**

Die Prognose konnte im Bereich der Stadtbibliothek nach oben angepasst werden.

#### **Konto 809: Sonstige Umsatzerlöse**

Im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurden die Planwerte bedingt durch ein Sponsoring für die Ausstellung „Belkis Ayón“ nach oben angepasst, der Aufwand erhöht sich in den Planwerten bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

#### **Sonstige Erträge**

##### **Konto 820: Raumvermietungen**

Die Anmietungen in den Häusern Ludwig Forum für Internationale Kunst, Altes Kurhaus, Barockfabrik, Route Charlemagne und Suermondt-Ludwig-Museum sind bedingt durch die Coronapandemie rückläufig, daher wurde die Prognose angepasst und führt zu einem Defizit.

##### **Konto 823: Spenden zweckgebunden**

Für den Bereich des Suermondt-Ludwig-Museums wurden Spenden für die Ausstellung „Max Beckmann“ und die Fotoausstellung „Chronik eines Augenblicks“ (Sammlung Fricke) verbucht, eine Anpassung der Prognose erfolgt in gleicher Höhe bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurden Spenden für die Ausstellungen „Belkis Ayón“ und „Rosemary Mayer“ verbucht, eine Anpassung der Prognose erfolgt ebenfalls in gleicher Höhe bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

##### **Konto 825: Konsolidierungsbeitrag**

Bedingt durch die finanziellen Einbußen und Mindereinnahmen konnte der Konsolidierungsbeitrag nicht erbracht werden, dies führt zu einem Defizit was ebenfalls auf die Coronapandemie zurückzuführen ist.

Ab dem Jahr 2023 wurde der Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 200.000,- € nicht mehr in den Wirtschaftsplan mit aufgenommen.

### **Konto 829: sonstige betriebliche Erträge**

Für die Ertragsausfälle und entstandenen zusätzlichen Kosten bedingt durch den Ukrainekrieg (dargestellt im 1. Quartalsbericht 2022), wurde eine Rechnung an FB56 gestellt. Die Rechnung in Höhe von 108.600,- € wurde beglichen, dies führt zu der Erhöhung der Prognose.

Im Bereich des Veranstaltungsmanagements wurde die Prognose durch die Auflösung von Rückstellungen erhöht, die Erhöhung erfolgt in gleicher Summe bei Sachkonto 550 (Zuwendungen / Zuschüsse KASTE).

Die Rückstellungen wurden in den Vorjahren für noch nicht eingereichte Verwendungsnachweise gebildet und im laufenden Jahr 2022 ausgezahlt.

### **Konto 840: Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen**

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 505 (Versicherung Betriebseinrichtung), 520 (Kommunikation und Information), 540 (Ausstellungen), 544 (Museumsshops) und 590 (Abschreibungen).

### **Zuschüsse**

#### **Konto 850: Zuschüsse Bund / Land / Euregio**

Im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst wurden Zuschüsse für die Ausstellungen „Illiberal Arts“, „Belkis Ayón“ und für „reboot“ vereinnahmt, die Erhöhung der Prognose erfolgt ebenfalls bei Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Für das Veranstaltungsmanagement wurde ein Zuschuss für das „Schrittmacherfestival 2023“ vereinnahmt, das Sachkonto 570 (Veranstaltungen) wurde um dieselbe Höhe angepasst.

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

Für das Stadtarchiv wurden Zuschüsse für das „digitale Stadtarchiv“ gezahlt. Die Erhöhung der Prognose im Aufwand erfolgte bei Sachkonto 401 (Beamtenbezüge).

Im Bereich Kulturservice wurde ein Zuschuss für ein Konzert gezahlt, hier erfolgt die Anpassung der Aufwendungen in gleicher Höhe bei Sachkonto 570 (Veranstaltungen).

#### **Konto 853: Kostenbeitrag Innovationspreis**

Da der Innovationspreis im Jahr 2022 nicht stattgefunden hat, wurden die Planwerte angepasst. Ebenfalls erfolgte die Anpassung bei Sachkonto 571 (Aachener Innovationspreis Kunst).

## **II. Aufwendungen**

### **Personalaufwand**

### **Konto 400, 401, 402, 403: Personalaufwand**

Um die Personalkosten in allen Geschäftsbereichen des Kulturbetriebs zu decken, kommt es innerhalb der einzelnen Geschäftsbereiche zu Verlagerungen.

### **Selbstständige / Gäste**

#### **Konto 421: Künstlersozialversicherung**

Die Erhöhung der Prognose resultiert aus Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten (GB1 SLM SK 540, GB 1 Lufo SK 540, GB 2 SK 420, GB3 SK 420, GB 4 SK 526, GB 5 SK 420, GBS SK 423).

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.

### **Unterhaltung d. Betriebseinrichtung**

#### **Konto 500: Gebäude und Räume**

Im Bereich Depot Talstraße musste zur Deckung eine Verlagerung aus den Sachkonten 502, 504, 505, 520, 526, 540, 545, 549, 561, 562, 565, 566, 569 und 590 erfolgen.

#### **Konto 502: Bewegliche Einrichtungen**

Für das Ludwig Forum für Internationale Kunst wurde eine Verlagerung zur Deckung aus Sachkonto 540 (Ausstellungen) vorgenommen. Die Verlagerungen wurden vorgenommen, da die Kosten für Ausstellungen bei der Erstellung des Wirtschaftsplans hauptsächlich unter dem Sachkonto 540 geplant werden.

Ebenfalls wurde bei der Route Charlemagne die Erhöhung durch eine Verlagerung aus Sachkonto 540 (Ausstellungen) gedeckt. Die Verlagerungen wurden vorgenommen, da die Kosten für Ausstellungen bei der Erstellung des Wirtschaftsplans hauptsächlich unter dem Sachkonto 540 geplant werden.

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 400, SK 402, SK 403, SK 429, SK 511, SK 563, SK 566, SK 569, SK 590).

Für die Stadtbibliothek wurden Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten vorgenommen (SK 520, SK 526, SK 545, SK 546, SK 547, SK 566).

Die Prognose innerhalb des Stadtarchivs wurde verringert da Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten vorgenommen (SK 401, SK 409, SK 510, SK 561, SK 565, SK 566) wurden.

Im Depot Talstraße wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 500 (Gebäude und Räume) vorgenommen.

Um im Bereich Kulturservice die Erhöhung der Planwerte zu decken, wurde aus dem Sachkonto 570 (Veranstaltungen) verlagert, hier erfolgte eine Buchung der Rechnung für den Schutzboden der Aula Carolina.

#### **Konto 503: Unterhalt der Sammlung**

Die Verringerung der Prognose im Bereich der Route Charlemagne erfolgte durch Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten (SK 511, SK 520, und SK 566).

Im Bereich der Stadtbibliothek erfolgt eine Anpassung zur Deckung des Sachkontos 579 (sonstiger Aufwand Veranstaltungen).

#### **Konto 505: Versicherung Betriebseinrichtung, Sammlung, Leihgaben**

Im Bereich Depot Talstraße verringert sich die Prognose, da eine Verlagerung zu Sachkonto 500 (Gebäude und Räume) vorgenommen wurde.

Für die Ausstellungstrias Dürer --- Karl V. --- Künstlerreisen wird die Erhöhung der Planzahlen durch die Auflösung von Rückstellungen im Ertrag bei Sachkonto 840 gedeckt.

#### **Mieten**

##### **Konto 510: städtische Gebäude**

Für das Suermondt-Ludwig-Museum wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 511 (externe Anmietungen) vorgenommen.

Im Bereich des Stadtarchivs wurde die Erhöhung der Prognose durch eine Verlagerung aus Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtung) gedeckt.

Die Erhöhung der Planzahlen für den Kulturservice wird gedeckt durch eine Verlagerung aus Sachkonto 570 (Veranstaltungen).

##### **Konto 511: externe Anmietungen**

Die Erhöhung der Prognose erfolgt durch Verlagerungen aus anderen Sachkonten (GB1 SLM SK 510, GB1 Lufo SK 540, GB2 SK 503, GB5 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 503, GB3 SK 526, GB6 SK 502, GB7 SK 526, 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**

Die Erhöhung der Prognose im Suermondt-Ludwig-Museum wird gedeckt durch eine Verlagerung aus Sachkonto 540 (Ausstellungen).

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

Die Verringerung der Prognose im Bereich der Museumsdienste resultiert aus Verlagerungen zu den Sachkonten 520 (Kommunikation und Information) und 542 (Pädagogik).

Für das Stadtarchiv wurde eine Deckung zu Sachkonto 520 (Kommunikation und Information) vorgenommen.

Im Bereich Depot Talstraße dient die Verringerung der Planwerte zur Deckung des Sachkontos 500 (Gebäude und Räume).

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 Erhöhung der Prognose resultiert im Bereich des Ludwig Forums für Internationale Kunst aus der Erhöhung der Planwerte in den Erträgen bei den Sachkonten 809, 823, 829 und 850.

Im Bereich Dürer --- Karl V. ---Künstlerreisen wird die Erhöhung der Planwerte gedeckt aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 840) in den Erträgen.

Ebenfalls erfolgen Verlagerungen zur Deckung von anderen Sachkonten in den Bereichen des Suermondt-Ludwig-Museums, des Ludwig Forums für Internationale Kunst, der Route Charlemagne und im Bereich Depot Talstraße.

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 zur Deckung Verlagerungen aus den Sachkonten 420, 526, 565 und 570 vorgenommen wurden.

#### **Konto 543: Servicedienste allgemein**

Die Erhöhung der Planwerte erfolgt durch eine Preisanpassung der Bewachungsfirma seit dem 01.01.2022, in Höhe von insgesamt 79.300,- €.

Ebenfalls gab es im Jahr 2022 vier vakante Stellen die durch den Einsatz der Bewachungsfirma gedeckt werden mussten und nicht direkt mit eigenen Mitarbeiter\*innen nachbesetzt werden konnten, dies ergibt einen zusätzlichen Aufwand in Höhe von 81.900,- €.

Externes Personal musste auch für Krankheitsvertretungen eingesetzt werden, was ebenfalls zu einer Überziehung der Planwerte in Höhe von 60.100,- € führt.

#### **Konto 545: Transportkosten**

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB6 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 546: Beschaffung von Medien**

Im Bereich der Stadtbibliothek wurde eine Verlagerung von Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtung) vorgenommen.

### **Zuwendungen / Zuschüsse**

#### **Konto 550: Zuwendungen / Zuschüsse KASTE**

Die Anpassung der Prognose wird gedeckt durch die Erhöhung der Prognose in den Erträgen bei Sachkonto 829 (sonstige betriebliche Erträge).

### **Verwaltungsaufwand**

#### **Konto 561: Bürobedarf**

Die Deckung der Erhöhung der Planwerte erfolgt durch Verlagerungen aus anderen Sachkonten (GB 2 SK 563, GB 3 SK 562, GB 5 SK 562, GB 6 SK 563, GB 7 SK 502, GBS SK 570).

#### **Konto 563: Portokosten**

Im Bereich der Route Charlemagne wurde eine Verlagerung zur Deckung aus den Sachkonten 561 (Bürobedarf) und 569 (sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung) vorgenommen.

Bei dem Museumsdiensten wurde eine Verlagerung zu Sachkonto 564 (Fernsprechgebühren) und beim Veranstaltungsmanagement bei den Sachkonten 564 (Fernsprechgebühren), 565 (Reisekosten + Fortbildungskosten) und 566 (IT Kosten) vorgenommen.

In der Musikschule wird die Anpassung der Planwerte gedeckt durch eine Verlagerung aus Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

Für die Stadtbibliothek wurde die Prognose verringert da sie zur Deckung der Konten 561 (Bürobedarf), 565 (Reisekosten + Fortbildungskosten), 569 (sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung) und 570 (Veranstaltungen) dient.

### **Konto 565: Reisekosten + Fortbildungskosten**

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB 1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB 4 SK 563, GB 6 SK 563, GB 7 SK 502, GB S 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 566: IT Kosten**

Durch Verlagerungen zur Deckung aus anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB 1 SLM SK 540, GB 1 Lufo SK 540, GB 2 SK 503, GB 4 SK 563, GB 5 SK 502, GB 6 SK 502, GB 7 SK 502, GB S SK 570).

### **Konto 569: Sonstiger Aufwand allgem. Verwaltung**

Durch Verlagerungen zur Deckung zu und von anderen Sachkonten erfolgte die Anpassung der Prognose (GB 1 SLM SK 540, GB1 Lufo SK 540, GB 2 SK 563, GB 3 SK 565, GB 5 SK 502, GB 6 SK 563, GB 9 SK 500).

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 Ludwig Forums für Internationale Kunst erfolgt die Deckung der Erhöhung der Prognose aus dem Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Für die Museumsdienste erfolgt eine Verringerung der Planwerte, dies dient zur Deckung der Sachkonten 540 (Ausstellungen), 542 (Pädagogik), 543 (Bewachung) und 590 (Abschreibung).

Bedingt durch die Überziehung der Ausgaben des Schrittmacherfestivals 2022 kommt es zu einer Anpassung der Planwerte im Bereich des Veranstaltungsmanagements.

Im Bereich des Kulturservice wurde die Prognose nach unten korrigiert, da Verlagerungen zur Deckung anderer Sachkonten vorgenommen wurden SK 502 (bewegliche Einrichtungen), SK 510 (städtische Gebäude), SK 561 (Bürobedarf), SK 564 (Fernsprechgebühren), SK 565 (Reisekosten + Fortbildungskosten), SK 566 (IT-Kosten), SK 579 (sonstiger Aufwand Veranstaltungen) und SK 590 (Abschreibungen).

### **Konto 590: Abschreibungen**

Für das Ludwig Forum für Internationale Kunst wird die Erhöhung gedeckt durch eine Verlagerung aus Sachkonto 540 (Ausstellungen).

Die Deckung im Bereich der Musikschule erfolgt durch das Sachkonto 502 (bewegliche Einrichtungen).

Eine Erhöhung der Planwerte im Bereich der Stadtbibliothek wird gedeckt aus den Sachkonten 402 und 403 (Personal).

Die Verringerung der Prognose bei dem Bereich Depot Talstraße dient zur Deckung des Sachkontos 500 (Gebäude und Räume).

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).

Für den Bereich Kulturservice wird die Erhöhung gedeckt durch eine Verlagerung von Sachkonto 570 (Veranstaltungen).

**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 freien Eintritt für Flüchtlinge