

Ergänzungsvorlage Nr. 15/1407/1

öffentlich

Datum: 22.02.2023
Dienststelle: Fachbereich 21
Bearbeitung: Herr Sievert

Kulturausschuss **14.03.2023** **Beschluss**

Tagesordnungspunkt:

**Entwurf zum Nachtragshaushalt 2023;
hier: Zuständigkeiten des Kulturausschusses**

Beschlussvorschlag:

1. Dem Entwurf des Nachtragshaushaltes 2023 für die Produktgruppe 018 im Produktbereich 04 wird einschließlich des Veränderungsnachweises gemäß Vorlage Nr. 15/1407/1 zugestimmt.
2. Die Verwaltung wird ermächtigt, die Finanzplanung dem Beschluss entsprechend anzupassen.

Ergebnis:

Entsprechend Beschlussvorschlag beschlossen.

UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des
LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK.

nein

Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025. nein

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:

Erträge:

Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan

Aufwendungen:

/Wirtschaftsplan

Einzahlungen:

Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan

Auszahlungen:

/Wirtschaftsplan

Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:

Jährliche ergebniswirksame Folgekosten:

Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten

In Vertretung

H ö t t e

Zusammenfassung

Mit der Vorlage Nr. 15/1384 wurde der Entwurf der Nachtragsatzung für das Haushaltsjahr 2023 mit Nachtragshaushaltsplan und Anlagen in die Landschaftsversammlung am 9. Dezember 2022 eingebracht.

Die Beratung wurde gemäß Beschlussvorschlag in die Fachausschüsse verwiesen.

In der Sitzung am 23. Januar 2023 hat der Kulturausschuss die Vorlage Nr. 15/1407 in seine Sitzung am 14. März 2023 vertagt.

Dieser Ergänzungsvorlage ist der Veränderungsnachweis für die Produktgruppe 018 im Produktbereich 04 beigefügt.

Begründung der Ergänzungsvorlage Nr. 15/1407/1

In der Sitzung am 23. Januar 2023 hat der Kulturausschuss die Vorlage Nr. 15/1407 in seine Sitzung am 14. März 2023 vertagt.

Dem Ausschuss wurde der Teilergebnis- und Teilfinanzplan der betreffenden Produktgruppe 018 „LVR-LandesMuseum Bonn und Max-Ernst-Museum Brühl des LVR“ im Produktbereich 04 zur Verfügung gestellt.

Seit Einbringung des Entwurfes des Nachtragshaushaltes 2023 in die Landschaftsversammlung am 09. Dezember 2022 haben sich Änderungen ergeben, die nunmehr als Veränderungsnachweis in die Nachtragshaushaltsplanung 2023 eingeflossen sind. Dieser Ergänzungsvorlage ist der Veränderungsnachweis für den Ergebnisplan der Produktgruppe 018 beigelegt. Auf die Darstellung der Veränderungen im Finanzplan wird verzichtet, da hierbei keine investiven Planansätze verändert wurden und die Finanzplanung vollständig aus dem Ergebnisplan abzuleiten ist.

Isolierung von ukrainebedingten Belastungen

Die Landesregierung hat am 09. Dezember 2022 das „Zweite Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ beschlossen, welches die Ausweitung der bisher geltenden Vorschriften zur Corona-Isolierung auf die finanziellen Belastungen infolge des Ukraine-Krieges beinhaltet (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG). Zu isolieren sind sowohl unmittelbare Aufwendungen für Schutzsuchende als auch Mehraufwendungen, die sich aus Energiepreissteigerungen (Strom, Gas usw.) ergeben.

Die Vorschrift dient dem Zweck, die kommunalen Haushalte von den außergewöhnlichen Aufwendungen in den Jahren 2022 und 2023 über eine Bilanzierungshilfe zu entlasten. Demnach sind ukrainekriegsbedingte Aufwendungen sowohl planmäßig als auch in der Bewirtschaftung zu erfassen und zu isolieren. Diese Beträge werden zunächst haushaltmäßig neutralisiert, um sie dann auf einen längeren bzw. späteren Zeitraum zu verteilen. Der zu isolierende Betrag kann demnach entweder vollständig im Jahr 2025 oder ab dem Jahr 2026 über einen Zeitraum von längstens 50 Jahren abgeschrieben werden.

Isolierung von Energiepreissteigerungen in Museen

In den Ansätzen des Nachtragshaushaltes 2023 ist ein Betrag von 4,0 Mio. Euro in der Produktgruppe 018 für energiepreisbedingte Mehraufwendungen in den Museen veranschlagt, der auf die Auswirkungen des Ukraine-Krieges zurückzuführen ist. Dieser Betrag wird gem. den Bestimmungen des NKF-CUIG (NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz) nunmehr gleichzeitig als außerordentlicher Ertrag veranschlagt (isoliert) und findet sich in der Sachkontenzeile 23 „Außerordentliche Erträge“ in der Teilergebnisrechnung wieder. Damit werden die ukrainebedingten Mehraufwendungen für Energiepreissteigerungen haushalterisch neutralisiert.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2024 bis 2026

Die Mittelfristplanung für die Haushaltsjahre 2024 bis 2026 befindet sich noch in der Abstimmung und wird zur Beratungsfolge wie folgt eingebracht:

- Finanz- und Wirtschaftsausschuss am 24. März 2023
- Landschaftsausschuss am 28. März 2023 und
- Landschaftsversammlung 31. März 2023.

Begründung der Vorlage Nr. 15/1407

Mit der Vorlage Nr. 15/1384 wurde der Entwurf der Nachtragsatzung für das Haushaltsjahr 2023 mit Nachtragshaushaltsplan und Anlagen in die Landschaftsversammlung am 9. Dezember 2022 eingebracht und sodann zur Beratung in die Fachausschüsse verwiesen.

Als Fachausschuss ist der Kulturausschuss für die Beratung der Produktgruppe 018 „LVR-LandesMuseum Bonn und Max-Ernst-Museum Brühl des LVR“ im Produktbereich 04 „Kultur und Wissenschaft“ des Nachtragshaushaltes 2023 zuständig. Der entsprechende Entwurf des Teilergebnis- und des Teilfinanzplanes 2023 ist dieser Vorlage beigelegt.

In der Produktgruppe 018 wurden in der Sachkontenzeile 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ insgesamt 7.000.000 Euro Mehraufwendungen zentral eingeplant, und zwar:

- allgemeine Sachaufwandssteigerungen (Inflation), insbesondere Betriebs- und Ausstattungsaufwendungen für die Museen: 3.000.000 Euro;
- Energiepreissteigerungen (Gas, Strom) in den Gebäuden: 4.000.000 Euro.

Im Übrigen wird zur Begründung des Nachtrages auf die Ausführungen in der Vorlage Nr. 15/1384 an die Landschaftsversammlung hingewiesen.

In Vertretung

H ö t t e



Nachtrags satzung haushaltsplan

HAUSHALTSJAHR

2023
Entwurf

Leerseite aus drucktechnischen Gründen

Kulturausschuss

Produktgruppe 018 LVR-Landesmuseum Bonn und Max-Ernst-Museum Brühl des LVR

Seite 4

Teilergebnisplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)				Planung (€)		
		2021	2022	2023	Nachtrag	Veränd.	2024	2025	2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	923.704,00	482.373	479.302	479.302	0	495.176	500.752	504.478
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öff.-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentg.	451.549,58	817.819	817.819	817.819	0	817.819	817.819	817.819
06	+ Ertr. Kostenerst./Kostenuml.	75.306,51	7.200	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	239.208,11	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.689.768,20	1.307.392	1.304.321	1.304.321	0	1.320.195	1.325.771	1.329.497
11	- Personalaufwendungen	6.558.239,17	6.936.205	6.882.623	6.882.623	0	7.277.090	7.413.873	7.553.392
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwend. Sach-/Dienstleist.	5.068.631,13	5.307.709	5.387.657	12.387.657	7.000.000	5.506.361	5.609.804	5.716.424
14	- Bilanzielle Abschreibungen	293.760,80	440.650	580.650	580.650	0	658.200	642.350	605.600
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentl. Aufwendungen	508.485,38	709.805	666.752	666.752	0	650.587	652.942	655.865
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.429.116,48	13.394.369	13.517.682	20.517.682	7.000.000	14.092.238	14.318.969	14.531.281
18	= Ordentliches Ergebnis	10.739.348,28-	12.086.977-	12.213.361-	19.213.361-	7.000.000-	12.772.043-	12.993.198-	13.201.784-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen u. sonst. Finanzaufwend.	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis lfd Verw.-tätigkeit	10.739.348,28-	12.086.977-	12.213.361-	19.213.361-	7.000.000-	12.772.043-	12.993.198-	13.201.784-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor ILV (Zeilen 22+25)	10.739.348,28-	12.086.977-	12.213.361-	19.213.361-	7.000.000-	12.772.043-	12.993.198-	13.201.784-
27	+ Erträge aus ILV	0,00	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus ILV	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	10.739.348,28-	12.086.977-	12.213.361-	19.213.361-	7.000.000-	12.772.043-	12.993.198-	13.201.784-

Leerseite aus drucktechnischen Gründen

Teilfinanzplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)				Verpfl.-Erm.(€)	Planung (€)		
		2021	2022	2023	Nachtrag	Veränd.	2023	2024	2025	2026
Lfd. Verwaltungstätigkeit										
01	Einz. lfd. Verw.-tätigk.	1.392.278,00	1.276.005	1.276.005	1.276.005	0	0	1.294.428	1.300.816	1.307.332
02	Ausz. lfd. Verw.-tätigk.	11.495.856,70	12.953.719	12.937.032	19.937.032	7.000.000	0	13.434.038	13.676.619	13.925.681
03	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	10.103.578,70-	11.677.714-	11.661.027-	18.661.027-	7.000.000-	0	12.139.610-	12.375.803-	12.618.349-
Investitionstätigkeit										
Einzahlungen										
04	Einz. aus Zuwend. für Invest.	6.808,38	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Einz. Veräußerung v. Sachanl.	6.199,00	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Einz. Veräußerung v. Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Einz. aus Beiträgen/ä. Entg.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen Invest-tätigk.	13.007,38	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen										
10	Ausz. für d. Erwerb v. Grundst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Ausz. für bewegl. Anlageverm.	525.251,77	446.233	446.233	446.233	0	0	441.233	441.233	441.233
13	Ausz. Erwerb von Finanzanl.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Ausz. v. aktivierb. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen Invest-tätigk.	525.251,77	446.233	446.233	446.233	0	0	441.233	441.233	441.233
17	Saldo Investitionstätigkeit	512.244,39-	446.233-	446.233-	446.233-	0	0	441.233-	441.233-	441.233-

Teilfinanzplan		Ergebnis (€)	Haushaltsansatz (€)				Verpfl.-Erm.(€)	Planung (€)		
		2021	2022	2023	Nachtrag	Veränd.	2023	2024	2025	2026
	Finanzierungstätigkeit									
	Einzahlungen									
18	EZ Investkredite/kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19	EZ Rückflüsse Investkredite/ kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20	EZ a. d. Aufn./Rückfl. Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Einz. Finanzierungstätig.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen									
22	AZ Tilgung Investkredite/ kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23	AZ Gewährung Investkredite/ kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24	AZ f. d. Tilg./Gew. v. Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Ausz. Finanzierungstätig.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Saldo Finanzierungstätig.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Saldo Einz./Ausz. (Z.3,17,26)	10.615.823,09-	12.123.947-	12.107.260-	19.107.260-	7.000.000-	0	12.580.843-	12.817.036-	13.059.582-

Veränderungsnachweis für den Nachtragshaushalt 2023

Dezernat 9
Kultur und Landschaftliche Kulturpflege

Ergebnisplan

Jahr	PG	Entwurf des Nachtrags-	Veränderungen	Erläuterungen	Haushalt
2023	018	19.213.361	-4.000.000	außerordentliche Erträge aus der Isolierung nach dem NKF-CUIG (Mehrerträge)	
		19.213.361	-4.000.000		15.213.361