


Die Regionaldirektorin	
Drucksache Nr.: 14/1285	

	16.10.2023
Beschlussvorlage	öffentlich

Beratungsfolge	Beratungsstatus	Sitzung am	TOP
Ausschuss für Kultur, Sport und Vielfalt	vorberatend	16.11.2023	

Betreff: Haushalt 2024 für das Referat 4

Beschlussvorschlag

Der Ausschuss für Kultur, Sport und Vielfalt empfiehlt dem Verbandsausschuss und der Verbandsversammlung die Haushaltsansätze für die Jahre 2024 ff. für das Referat 4 unter Berücksichtigung der Änderungsvorschläge zu beschließen.

Begründung:

Der Entwurf des Haushaltsplans 2024 ist mit der Drucksache Nr. 14/1168 in die Sitzung der Verbandsversammlung am 22. September 2023 eingebracht worden.

Unter der angegebenen Drucksachennummer wurde der Entwurf 2024 als pdf-Datei beigefügt.

Die nachstehende Übersicht zeigt die Eckwerte des Haushaltsplan-Entwurfs 2024 und der Änderungsliste der Verwaltung:

Ergebnisplan 2024						
	Ergebnis 2022 (Entwurf)	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	97.861.626	112.294.000	109.403.000	115.466.000	116.036.000	121.842.000
Ordentliche Aufwendungen	-107.354.079	-123.354.000	-118.725.000	-129.061.000	-123.539.000	-121.424.000
Ordentliches Ergebnis	-9.492.453	-11.060.000	-9.322.000	-13.595.000	-7.503.000	418.000
Finanzergebnis	2.308.479	5.257.000	7.737.000	5.152.000	3.847.000	3.167.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.183.974	-5.803.000	-1.585.000	-8.443.000	-3.656.000	3.585.000
Außerordentliches Ergebnis	2.335.890	6.882.000	0	0	0	0
Jahresergebnis laut Entwurf	-4.848.084	1.079.000	-1.585.000	-8.443.000	-3.656.000	3.585.000
Änderungsliste konsumtiv - Verschlechterung / + Verbesserung	0	0	-2.175.000	2.367.000	2.238.000	3.419.000
Jahresergebnis nach Änderungsliste	-4.848.084	1.079.000	-3.760.000	-6.076.000	-1.418.000	7.004.000

Der Ergebnisplan des RVR schließt im Jahr 2024 ab mit ordentlichen Erträgen von rd. 109,4 Mio. €. Dies bedeutet gegenüber dem Planansatz des Jahres 2023 einen Minderertrag von rd. 2,9 Mio. €. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich in 2024 voraussichtlich auf rd. 118,7 Mio. € und fallen damit rd. 4,7 Mio. € geringer aus als im Jahr 2023. Im Ergebnis wird mit einem Jahresfehlbetrag von rd. -1,6 Mio. € in 2024 geplant. Die Änderungsliste der Verwaltung verschlechtert das Jahresergebnis auf rd. -3,8 Mio. €. Der Finanzplan des RVR stellt sich im Haushaltsplan-Entwurf 2024 und nach der Änderungsliste der Verwaltung wie folgt dar:

Finanzplan 2024						
	Ergebnis 2022 (Entwurf)	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	96.679.871	110.121.000	111.621.000	116.789.000	116.277.000	122.089.000
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.903.449	-114.922.000	-110.410.000	-121.147.000	-115.832.000	-113.781.000
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.776.422	-4.801.000	1.211.000	-4.358.000	445.000	8.308.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.011.558	13.849.000	10.044.000	6.530.000	8.438.000	4.079.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.253.922	-30.358.000	-26.964.000	-24.408.000	-26.563.000	-25.072.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.242.364	-16.509.000	-16.920.000	-17.878.000	-18.125.000	-20.993.000
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-5.465.942	-21.310.000	-15.709.000	-22.236.000	-17.680.000	-12.685.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.586.019	10.718.000	10.804.000	18.207.000	17.680.000	12.685.000
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-879.924	-10.592.000	-4.905.000	-4.029.000	0	0
Liquide Mittel laut Entwurf	9.526.182 ¹	8.934.000 ²	4.029.000	0	0	0
Änderungsliste konsumtiv - Verschlechterung / + Verbesserung	0	0	-2.175.000	2.367.000	2.238.000	3.419.000
Änderungsliste investiv - Verschlechterung / + Verbesserung	0	0	-288.000	-360.000	-1.513.000	-505.000
Änderungsliste Finanzierungstätigkeit - Verschlechterung / + Verbesserung	0	0	288.000	-2.007.000	-725.000	-2.914.000
Liquide Mittel nach Änderungsliste	9.526.182	8.934.000	1.854.000	0	0	0

¹ Ist zum 31.12.2022

² geschätzter Bestand auf Basis des Ist zum 31.12.2022 zzgl. Aufnahme Investitionskredite über 10,0 Mio. €

Gegenstand der Haushaltsberatung im Ausschuss für Kultur, Sport und Vielfalt sind die nachstehend aufgeführten Teilpläne und Investitionsmaßnahmen (Haushaltsplan-Entwurf 2024):

Produktbereich / Referat	Bezeichnung	Ab Seite
Produktbereich 04:	Kultur und Wissenschaft	149
Referat 040100	Kultur, Sport und Industriekultur	150

Der Teilergebnisplan des Referates 4 schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Fehlbetrag von rd. 8,9 Mio. € ab, welcher sich aus den geplanten Erträgen i. H. v. 6,5 Mio. € und Aufwendungen i. H. v. 15,4 Mio. € errechnet. Die nachstehende Übersicht aus dem Haushaltsquerschnitt zeigt die Eckdaten (Ergebnisse der Änderungsliste der Verwaltung sind den Anlagen 1. und 2. zu entnehmen):

PB	PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge EUR	ordentliche Aufwendungen EUR	ordentliches Ergebnis EUR	Finanzergebnis EUR	Ergebnis d. lfd. Verwaltungs- tätigkeit EUR	Außerordentl. Ergebnis EUR	Ergebnis des Teilhaushaltes EUR
04		Kultur und Wissenschaft	6.502.000	-15.439.000	-8.937.000	0	-8.937.000	0	-8.937.000
	01	Kultur, Sport und Industriekultur	6.502.000	-15.439.000	-8.937.000	0	-8.937.000	0	-8.937.000

Die Finanzplanung des Referates 4 stellt sich im Haushaltsplan-Entwurf 2024 wie folgt dar (Ergebnisse der Änderungsliste der Verwaltung sind den Anlagen 1. und 2. zu entnehmen):

PB	PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag EUR
04		Kultur und Wissenschaft	6.502.000	-15.425.000	-8.923.000	0	-77.000	-77.000	-9.000.000
	01	Kultur, Sport und Industriekultur	6.502.000	-15.425.000	-8.923.000	0	-77.000	-77.000	-9.000.000

Die Übersicht über die Strategiefelder und den Projekten findet man ab Seite 249.

Finanzielle und haushaltsmäßige Auswirkungen sowie Folgewirkungen:

1. Teilergebnisplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____;

Teilergebnisplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Erträge					
Personalaufwendungen					
Sachaufwendungen					
Abschreibungen und Zinsaufwand (6 % p. a. vom investiven Eigenanteil)					
Summe					
Abweichungen ¹					

2. Teilfinanzplan Kostenstelle _____; Kostenträger _____; Investitions-Nr. _____

Teilfinanzplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe (Eigenanteil)					
Veranschlagt im Haushaltsplan	Lfd. HH-Jahr	2024	2025	2026	2027 ff.
Einzahlungen					
Auszahlungen					
Summe					
Abweichungen ¹					

¹ Positiver Wert = Nachveranschlagung bzw. Deckung erforderlich

3. Auswirkungen

- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist nicht erforderlich (**Haushaltsverbesserung/-neutralität**).
- Eine Nachveranschlagung/überplanmäßige bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellung ist erforderlich (**Haushaltsverschlechterung**). Erläuterungen siehe unten.
- Folgewirkungen sind in dem o. g. Bedarf berücksichtigt.

Erläuterungen:

4. Bilanz

Veräußerungsgewinne bzw. -verluste können gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW zu zusätzlichen finanziellen Auswirkungen in der Bilanz führen.

- Keine Auswirkungen, weil keine Veräußerungsgewinne bzw. -verluste entstehen.
- Die finanziellen Auswirkungen aus Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten werden in den Erläuterungen dargestellt.

Erläuterungen:

5. Klima-Check

(Leitfaden und Formular befinden sich im Intranet)

- Der Klima-Check wurde bei der Beschlussvorlage durchgeführt.
- Es ergeben sich keine klimarelevanten Auswirkungen.
- Es ergeben sich positive oder negative klimarelevante Auswirkungen.
Die Erläuterungen dazu werden im Klima-Check-Formular in der Anlage dargestellt.
- Durch einen Alternativvorschlag bei negativen Auswirkungen entsteht
 - kein Mehraufwand
 - Mehraufwand, und zwar: _____ €.

Sachbearbeiter/in	Referat / Referatsleiter/in	Bereich / Beigeordnete/r	Regionaldirektorin Karola Geiß-Netthöfel
van Ackern, Ulrich	Holtmann, Thomas	Bereich I	
Akt.zeichen			