

Optimierter Regiebetrieb „kulturevents emden“



Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31.12.2019.....	II
Ergebnisrechnung 2019.....	V
Finanzrechnung 2019.....	VI
Anhang zum Jahresabschluss 2019	1
1. Allgemeines	2
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2.1 Aktiva.....	2
2.2 Passiva	3
3. Erläuterungen zur Bilanz	4
3.1 Aktiva.....	4
3.2 Passiva	5
4. Weitere Angaben zur Bilanz.....	6
Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO.....	7
Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO	8
Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO.....	8
Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO	9
Rechenschaftsbericht 2019	1
1. Vorbemerkungen	2
2. Entwicklung des Wirtschaftsjahres	3
2.1 Vorwort	3
2.2 Veranstaltungsbereich	4
2.3 Erträge	6
2.4 Aufwendungen	6
2.5 Transferaufwendungen	6
2.6 Investitionen.....	7
2.7 Finanzierungsmaßnahmen	7
2.8 Personalbereich	7
2.9 Sonstige wichtige Vorgänge des abgelaufenen Geschäftsjahres	7
2.10 Lagebericht, Prognose, Chancen und Risiken	7
2.11 Darstellung des Geschäftsergebnisses	8

Bilanz zum 31.12.2019

„kulturevents emden“

Aktiva	2018 -Euro-	2019 -Euro-	Passiva	2018 -Euro-	2019 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	4.569,26	3.294,26	1. Nettoposition	4.677.517,87	4.965.891,79
1.1 Konzessionen			1.1 Basisreinvermögen	4.622.849,25	4.622.849,25
1.2 Lizenzen	4.569,26	3.294,26	1.1.1 Reinvermögen	4.622.849,25	4.622.849,25
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse			1.2 Rücklagen	238.087,02	202.007,27
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen			1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
2. Sachvermögen	4.766.254,97	4.747.334,15	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.675.190,38	2.499.020,24	1.2.5 Sonstige Rücklagen	238.087,02	202.007,27
2.3 Infrastrukturvermögen	861,11	4.109,99	1.3 Jahresergebnis	- 254.265,62	85.572,90
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		- 254.265,62
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		339.838,52 (0)
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	14.826,06	6.699,71	1.4 Sonderposten	70.847,22	55.462,37
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.008.615,19	2.120.068,82	1.4.1 Investitionszuweisungen und -Zuschüsse	70.847,22	55.462,37
2.8 Vorräte			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	66.762,23	117.435,39	1.4.3 Gebührenaussgleich		
			1.4.4 Bewertungsausgleich		
			1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		
			1.4.6 Sonstige Sonderposten		
3. Finanzvermögen	167.893,62	395.214,54	2. Schulden	210.429,73	193.452,51
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			2.1 Geldschulden		
3.2 Beteiligungen			2.1.1 Anleihen		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
3.4 Ausleihungen			2.1.3 Liquiditätskredite		
3.5 Wertpapiere			2.1.4 Sonstige Geldschulden		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3.7 Forderungen aus Transferleistungen			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	184.470,45	183.591,25
3.8 Privatrechtliche Forderungen	167.893,62	395.214,54	2.4 Transferverbindlichkeiten		
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		
4. Liquide Mittel	99.950,19	121.238,50	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	34.800,00	50.421,69	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		

Aktiva	2018	2019	Passiva	2018	2019
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten*	25.959,28	9.861,26
			2.5.1 Durchlaufende Posten	25.959,28	9.861,26
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		- 3.673,33
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	25.959,28	13.534,59
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		
			3. Rückstellungen*	112.823,78	99.613,53
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen *	65.286,44	60.606,41
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung *		
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien *		
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten*		
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen *		
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren *		
			3.8 Andere Rückstellungen	47.537,34	39.007,12
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	72.696,66	58.545,31
Bilanzsumme	5.073.468,04	5.317.503,14	Bilanzsumme	5.073.468,04	5.317.503,14

Gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses des Betriebs kulturevents emden zum 31.12.2019 fest.

Emden, 15.12.2021	
Datum	Oberbürgermeister Tim Kruithoff

- * Bilanzposten können als Gesamtsumme ohne Untergliederung ausgewiesen werden
- * Bilanzposten dürfen zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden
- * Bilanzposten dürfen mit dem Bilanzposten Nr. 3.8 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden

Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Insbesondere:

Haushaltsausgabereist -Ergebnishaushalt-	0,00 €
Haushaltsausgabeermächtigung -Finanzhaushalt-	197.883,75 €
Übertragene Kreditermächtigung	0,00 €
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00 €

Ergebnisrechnung 2019

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjah- res	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr (+)/ weniger (-)	Ermächti- gen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	–	–	–	–	–	–	–
1. Steuern und ähnliche Abgaben							–
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.155.455,00	4.660.300,00		4.928.565,62	268.265,62		–
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	15.362,78	15.300,00		15.384,85	84,85		–
4. sonstige Transfererträge							–
5. öffentlich-rechtliche Entgelte							–
6. privatrechtliche Entgelte	673.859,48	752.500,00		766.299,13	13.799,13		–
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.480,51			28.385,74	28.385,74		–
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	50,00			7,50	7,50		–
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen							–
10. Bestandsveränderungen							–
11. sonstige ordentliche Erträge	22.975,14			40.759,78	40.759,78		–
12. = Summe ordentliche Erträge	2.890.182,91	5.428.100,00		5.779.402,62	351.302,62		–

ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	904.334,85	973.900,00		926.971,52	- 46.928,48	
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.253.506,59	1.218.500,00		1.269.623,54	51.123,54	
16. Abschreibungen	359.443,00	373.700,00		359.390,97	- 14.309,03	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	356.123,02	2.566.100,00		2.581.173,46	15.073,46	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	271.041,07	277.500,00		302.404,61	24.904,61	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.144.448,53	5.409.700,00		5.439.564,10	29.864,10	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	- 254.265,62	18.400,00		339.838,52	321.438,52	
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)						
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	- 254.265,62	18.400,00		339.838,52	321.438,52	
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)						

- ° nicht für Investitionstätigkeit
- ° ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- ° Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

Finanzrechnung 2019

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtragmehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger (-)*	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligt über-/außer-planmäßige Auszahlungen*
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben						—	—
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen*	2.388.336,50	4.660.300,00		4.689.955,00	29.655,00	—	—
3. sonstige Transfereinzahlungen						—	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte *						—	—
5. privatrechtliche Entgelte *	792.001,56	752.500,00		847.009,29	94.509,29	—	—
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen*	171,36			49.232,48	49.232,48	—	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10,00			37,50	37,50	—	—
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	142.891,46			27.974,43	27.974,43	—	—
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.323.410,88	5.412.800,00		5.614.208,70	201.408,70	—	—
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	889.905,46	973.900,00		938.645,31	- 35.254,69		
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den	1.516.311,31	1.219.000,00		1.427.511,40	208.511,40		
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen*	356.123,02	2.566.100,00		2.553.454,20	- 12.645,80		
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.783,64	277.500,00		266.896,45	- 10.603,55		
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.003.123,43	5.036.500,00		5.186.507,36	150.007,36		
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.287,45	376.300,00		427.701,34	51.401,34		
(Zeile 9 abzüglich Zeile 16)							

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	800,00						—
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							—
20. Veräußerung von Sachvermögen	- 985,35						—
21. Finanzvermögensanlagen							—
22. Sonstige Investitionstätigkeit							—
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 185,35	0,00	0,00	0,00	0,00		—
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen		500.000,00			- 500.000,00		
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	477.110,71	34.236,57		398.529,79	364.293,22		
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	477.110,71	534.236,57		398.529,79	- 135.706,78		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	- 477.296,06	- 534.236,57		- 398.529,79	135.706,78		—
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	- 157.008,61	- 157.936,57	0,00	29.171,55	187.108,12		—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							—
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		—

36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	- 157.008,61	- 157.936,57			29.171,55	187.108,12		—
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	4.425,92	—	—	—	- 153,60	—	—	—
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)		—	—	—		—	—	—
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38)	4.425,92	—	—	—	- 153,60	—	—	—
Ungeklärte Einzahlungen	12.563,89	—	—	—	- 6.238,42	—	—	—
Ungeklärte Auszahlungen	187,57	—	—	—	- 294,43	—	—	—
39a. Saldo ungeklärte Ein- und Auszahlungen	12.376,32	—	—	—	- 5.943,99	—	—	—
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	237.964,33	—	—	—	99.950,19	—	—	—
40a. Änderungen in den Beständen der Handvorschüsse / Zahlstellen	2.192,23	—	—	—	- 1.785,65	—	—	—
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40)	99.950,19	—	—	—	121.238,50	—	—	—

◦ nicht für Investitionstätigkeit

◦ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

◦ außer für Investitionstätigkeit

◦ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

◦ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

◦ Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

Anhang
zum Jahresabschluss 2019

1. Allgemeines

Aufgrund des Beschlusses des Rates der Stadt Emden vom 14.12.2006 erfolgte zum 01.01.2007 die Ausgliederung des Kulturbüros aus dem Fachdienst 8410 Kultur. Die städtische Einrichtung Kulturbüro ist seither auf der Grundlage des § 110 Abs. 1 NGO bzw. § 136 NKomVG wirtschaftlich selbstständig zu führen.

Seit dem 01.01.2017 agieren die ehemaligen Stadt Emden-Betriebe "Kulturbüro Emden" sowie "Nordseehalle/Neues Theater" als "kulturevents emden".

Mit über 50 Eigenveranstaltungen pro Jahr gestaltet kulturevents emden das städtische Veranstaltungsangebot im Neuen Theater Emden und an weiteren Veranstaltungsorten im Stadtgebiet. Die Bandbreite der Veranstaltungen reicht dabei von Schauspiel über Konzerte, Musik-Shows und Musiktheater bis hin zu Musical, Comedy, Kabarett oder Kinder- und Jugendtheater. Ein wichtiger Partner im Schauspielbereich ist dabei die Landesbühne Niedersachsen Nord.

Neben diesen Eigenveranstaltungen werden darüber hinaus auch sämtliche Fremdveranstaltungen und Events der beiden Locations (Nordseehalle Emden + Neues Theater) betreut.

Das Angebot von kulturevents emden umfasst zudem die Beratung von Veranstaltern, Vereinen und Bürgerinnen und Bürgern in allen Fragen, welche den Kulturbereich und die Organisation kultureller Veranstaltungen betreffen. Im Auftrag der Stadt Emden werden kulturelle Einrichtungen und Projekte gefördert und die Arbeit vieler Kulturträger unterstützt.

Weiterhin betreibt kulturevents emden eine Kartenvorverkaufsstelle für die zahlreichen Veranstaltungen in Emden und ganz Deutschland und ist ebenfalls Redaktionsstandort für den Online-Veranstaltungskalender.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen des Neuen Kommunalen Rechnungswesens und der sich hierauf beziehenden Verordnungen erstellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Maßgebend für die Erstellung dieses Jahresabschlusses waren die folgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

2.1 Aktiva

2.1.1 Anlagevermögen

Die Bilanzierung sämtlicher beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um eine planmäßige und lineare Abschreibung verringert.

2.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte, also hergestellte oder erworbene Güter, welche zu einem späteren Verkauf, Verbrauch oder einer anderweitigen Verwendung bestimmt sind, wurden nicht gebildet. Eine Bewertung bleibt demnach aus.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu ihrem Nennwert angesetzt, soweit für einen Forderungsausfall kein Anhaltspunkt besteht (= einwandfreie Forderungen). Es werden Ein-

zelwertberichtigungen für Forderungen durchgeführt, in denen zumindest ein teilweiser Forderungsausfall wahrscheinlich ist (= zweifelhafte Forderungen). Eine direkte Abschreibung hat zur Folge, dass auf dem jeweiligen Forderungskonto nicht die vollen Rechtsansprüche erscheinen und sich Abweichungen zu den Personenkonto (Debitoren) ergeben. Zur realistischen Darstellung des Forderungsbestands (Bilanzklarheit) werden deshalb indirekte Angleichungen der Forderungen unter Verwendung von Wertberichtigungsposten vorgenommen. Für den Jahresabschluss 2019 ergab sich keine Änderung an der bisherigen Einzelwertberichtigung. Pauschalwertberichtigungen waren angesichts der überschaubaren Anzahl der offenen Posten per 31.12.19 nicht erforderlich.

Abschreibungen erfolgen auf Basis der Nettowerte; bei Feststellung des vollständigen Ausfalls einer Forderung wird zukünftig über Gutschriften die Erstattung der Umsatzsteuer seitens des Finanzamtes herbeigeführt.

Eine Darstellung der bestehenden Forderungen (unter Berücksichtigung o.g. Forderungsbewertung) ist in der Forderungsübersicht im Anhang gegeben.

Als liquide Mittel wurden das Guthaben aufgrund des Bankkontokorrents und der Barmittel- bzw. Kassenbestand in die Bilanz aufgenommen.

2.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag vorgenommene Auszahlungen angesetzt, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellten.

2.2 Passiva

2.2.1 Nettoposition

Die Nettoposition gliedert sich in das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen, das Jahresergebnis und die Sonderposten. Es ist eine Saldo-Größe aus der gesamten Aktiva abzüglich der Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

2.2.2 Schulden

Schulden wurden zu ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt; sie sind als Verpflichtung eindeutig quantifizierbar. Einzelheiten ergeben sich aus der Verbindlichkeitsübersicht im Anhang.

2.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen wurden in diesem Jahr für nicht in Anspruch genommene Urlaubstage und Überstunden sowie für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Prüfung von Jahresabschlüssen und weiteren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gebildet. Zusätzlich wurde erneut eine Rückstellung für beantragte Höhergruppierungen gebildet.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrags angesetzt, welcher aufgrund einer sachgerechten Beurteilung notwendig ist.

2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen angesetzt, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellten. Bei der Abgrenzung wurde berücksichtigt, dass die auf Umsatzsteuer fallenden Anteile für kulturevents emden nicht ergebniswirksam sind und insoweit keine weitere passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen ist.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Betrag in Höhe von 359.390,97 € entfiel auf die planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens. Bezüglich der Entwicklung des Anlagevermögens in der Bilanz sei auf die Anlagenübersicht verwiesen.

3.1.2 Finanzvermögen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen werden in diesem Jahr mit einem Wert von 395.214,54 € ausgewiesen.

Die offenen privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen betragen dabei 393.771 € und die der eisernen Vorschüsse für die eingerichteten Kassen 1.250 €. Hinzu kommen 2.157,38 € aus Verrechnungen aus Jahresabschlussarbeiten sowie 10,00 € aus sonstigen Forderungen. Die größte Forderung besteht zum 31.12.2019 gegenüber der Stadtverwaltung Emden. Es handelt sich um den in 2021 durch den Rat der Stadt Emden beschlossenen Verlustausgleich in Höhe von 254.265,62 €. Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.974,21 € vorgenommen.

3.1.3 Liquide Mittel

Dem kulturevents emden stehen zum Stichtag 31.12.19 insgesamt 121.238,50 € an liquiden Mitteln zur Verfügung. Hiervon fallen 118.892,34 € auf das bestehende Bankkonto und 2.346,16 € auf die Bestände der Handvorschüsse/Geldannahmestellen, welche über den eisernen Bestand hinausgehen.

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Für Ausgaben, welche bereits vor dem Abschluss des Haushaltsjahres geleistet wurden, welche aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten in diesem Jahr für diese Position gebildet und somit auf der Aktivseite der Bilanz 50.421,69 € ausgewiesen.

3.2 Passiva

3.2.1 Nettosition

Die Nettosition liegt in diesem Jahr bei einer Summe von 4.965.891,79€. Die Höhe der Nettosition hängt mit der Eingliederung des Vermögens und der Anlagen rund um die Nordseehalle und des Kulturbüros zusammen, welche zum 01.01.2017 erfolgte.

Die sonstige Rücklage beläuft sich in diesem Jahr auf 202.007,27 €, auch diese stammt aus der Übertragung vom Kernmandanten zum kulturevents emden und beinhaltet die investiven Haushaltsreste aus dem Jahr 2016. Diese Rücklagen werden jährlich durch die Abschreibungen aufgelöst, hierdurch kann eine ergebnisneutrale Darstellung erfolgen.

Das Jahr 2019 schließt mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 339.838,52 € ab.

3.2.2 Schulden

Zum Jahresende 2019 werden beim kulturevents emden Schulden in Höhe von insgesamt 193.452,51 € ausgewiesen. Diese Position verteilt sich auf weitere Teilbeträge.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter der Bilanzposition 2.3 werden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 183.591,25 € ausgewiesen. Die Abnahme im Vergleich zum Vorjahr unterliegt üblichen jährlichen Schwankungen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Position sonstige Verbindlichkeiten hat sich im Vergleich zum Vorjahr verringert. Der Wert für das Jahr 2019 liegt bei 9.861,26 €. Hintergrund ist vor allem eine starke Abnahme der sonstigen durchlaufenden Posten.

3.2.3 Rückstellungen

Zum 31.12.2019 beträgt der Stand der Rückstellungen 99.613,53 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich demnach eine Verringerung in Höhe von rund 13 T €. Darunter fallen Rückstellungen für folgende Positionen:

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

- geleistete Überstunden 24.200,64 € (Vorjahr 25.705,03 €)
- nicht in Anspruch genommener Urlaub 36.405,77 € (Vorjahr 39.581,41 €)

Andere Rückstellungen

- andere Rückstellungen 39.007,12 € (Vorjahr 47.537,34 €)

3.2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Während im Jahr 2018 eine passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 72.696,66 € gebildet wurde, beläuft sich der Betrag im Jahr 2019 auf 58.545,31 €, was eine Verringerung im Vergleich zum Vorjahr von rund 14 T € darstellt.

Bei dieser Position handelt es sich, wie auch im Vorjahr vorrangig um abzugrenzende Erträge aus dem Einzelkartenverkauf (Veranstaltung im Folgejahr) und Erträge aus ABO-Verkäufen mit jahresübergreifenden Veranstaltungen.

4. Weitere Angaben zur Bilanz

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben (können)

Zahlungsverpflichtungen aus längerfristigen finanziellen Verpflichtungen (auch Mietleasing) wurden aus den zur Verfügung gestellten Unterlagen/Verträgen entnommen und bestanden demnach zum Stichtag 31.12.2019 in folgender Höhe:

Vertragsart	Laufzeit weniger als 5 Jahre	Laufzeit weniger als 5 Jahre	Laufzeit mehr als 5 Jahre	Laufzeit mehr als 5 Jahre	Zeitlich unbegrenzt
	(jährliche Raten)	(Beträge für Gesamtlaufzeit)	(jährliche Raten)	(Beträge für Gesamtlaufzeit)	(jährliche Rate)
Miet-/Leasingverträge	4.201,56 €	25.393,54 €	1.680	16.800	3.000,33 €
Erbbau-/Pachtverträge	- €	- €	- €	- €	12.150,00 €
Wartungsverträge	- €	- €	- €	- €	8.270,04 €
Sonstige Verträge	18.000,00 €	18.000,00 €			7.913,47
Gesamt	22.201,56 €	43.393,54 €	1.680,00 €	16.800,00 €	31.333,84 €
Summe der Gesamtverpflichtungen (bei jährl. Rate)					55.215,40 €
Summe der Gesamtverpflichtungen mit Laufzeiten					60.193,54 €

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen 1)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen 3)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	+	-	+/-			-	-	+	+/-				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielles Vermögen 2)													
1.1 Konzessionen													
1.2 Lizenzen	8.113,50				8.113,50	3.544,24	1.275,00				4.819,24	3.294,26	4.569,26
1.3 Ähnliche Rechte													
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse													
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand													
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen													
Gesamt	8.113,50	0,00	0,00	0,00	8.113,50	3.544,24	1.275,00	0,00	0,00	0,00	4.819,24	3.294,26	4.569,26
2. Sachvermögen 2)													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.326.467,15				7.326.467,15	4.651.276,77	176.170,14				4.827.446,91	2.499.020,24	2.675.190,38
2.3 Infrastrukturvermögen	1.500,00	3.528,22			5.028,22	638,89	279,34				918,23	4.109,99	861,11
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken													
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	62.880,00				62.880,00	48.053,94	8.126,35				56.180,29	6.699,71	14.826,06
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.715.879,71	281.814,35			2.997.694,06	707.264,52	170.360,72				877.625,24	2.120.068,82	2.008.615,19
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	66.762,23	50.673,16			117.435,39	0,00					0,00	117.435,39	66.762,23
Gesamt	10.173.489,09	336.015,73	0,00	0,00	10.509.504,82	5.407.234,12	354.936,55	0,00	0,00	0,00	5.762.170,67	4.747.334,15	4.766.254,97
3. Finanzvermögen 2)													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen													
3.2 Beteiligungen													
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung													
3.4 Ausleihungen													
3.5 Wertpapiere													
Gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	10.181.602,59	336.015,73	0,00	0,00	10.517.618,32	5.410.778,36	356.211,55	0,00	0,00	0,00	5.766.989,91	4.750.628,41	4.770.824,23

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres ²⁾ -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres Euro-	Mehr (+)/ weniger(-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
2. Forderungen aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	395.214,54	393.964,54	0	1.250,00	167.893,62	227.320,92
Summe aller Forderungen	395.214,54	393.964,54	0	1.250,00	167.893,62	227.320,92

¹⁾Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen. Abweichend können als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0	0	0	0	0	0
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	183.591,25	183.591,25	0	0	184.470,45	- 879,20
4. Transferverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.861,26	9.861,26	0	0	25.959,28	- 16.098,02
Schulden insgesamt	193.452,51	193.452,51	0	0	210.429,73	- 16.977,22

¹⁾Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	60.606,41	0	4.680,03	0	65.286,44	- 4.680,03
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0	0	0	0
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0	0	0	0	0	0
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0	0	0	0
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0	0	0	0
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0	0	0	0
8. andere Rückstellungen	39.007,12	29.124,06	38.962,89	0	47.537,34	- 8.530,22
Summe aller Rückstellungen	99.613,53	29.124,06	43.642,92	0	112.823,78	- 13.210,25

¹⁾Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen

³⁾ Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen

Rechenschaftsbericht

2019

Rechenschaftsbericht 2019

des optimierten Regiebetriebs 841 Kultur events Emden

1. Vorbemerkung

Kultur events Emden wird seit dem 01.01.2017 als optimierter Regiebetrieb der Stadt Emden geführt und ist durch Zusammenlegung des optimierten Regiebetriebes Kulturbüro mit der Nordseehalle Emden entstanden.

Ziel und Erfolg der Verschmelzung war die Erhöhung der Attraktivität dieser Kultureinrichtungen, die Einführung neuer Organisationsstrukturen und der Einsatz betriebswirtschaftlicher Instrumente.

Der Betrieb 841 bewirtschaftet die Immobilien Neues Theater/Festspielhaus am Wall und Nordseehalle und ist darüber hinaus für die Instand- und Werterhaltung, Modernisierung und Erneuerung der Gebäude zuständig.

Als Kultureinrichtung stehen folgende Ziele im Fokus:

- Entwicklung und Durchführung von öffentlichen Veranstaltungen für Menschen unterschiedlicher Bildung, Herkunft, Alters und Aufnahmefähigkeit
- Sicherstellung eines klassischen Kulturangebotes aller künstlerischer Sparten, vom Sinfoniekonzert über Oper, Musical, Ballett, Schauspiel bis Kabarett und Akrobatik
- Durchführung von Veranstaltungen in den Bereichen Musik, Show, Sport, Ausstellungen, Kongresse, Tagungen, politische und gesellschaftliche Veranstaltungen.
- Beratung und Förderung der unterschiedlichsten Kulturvereinigungen, Amateurtheater, Vereine des historischen Schiffbaus sowie Hobbyisten (Hobbybörse, Kreativmarkt)
- Verwaltung und Kontrolle der Transferaufwendungen der Stadt Emden für andere Kultureinrichtungen im Stadtgebiet, wie z.B. die Musische Akademie, Volkshochschule Emden oder die Kunsthalle Emden u.a.
- Organisation des Ausschusses für Kultur und Erwachsenenbildung und regelmäßige Berichterstattung in politischen Gremien
- Organisation der Kultur AG, um eine enge Vernetzung sowie die Umsetzung gemeinsamer Ziele oder Projekte der Kulturschaffenden und der Kultureinrichtungen im Stadtgebiet zu gewährleisten.

2. Entwicklung des Wirtschaftsjahres

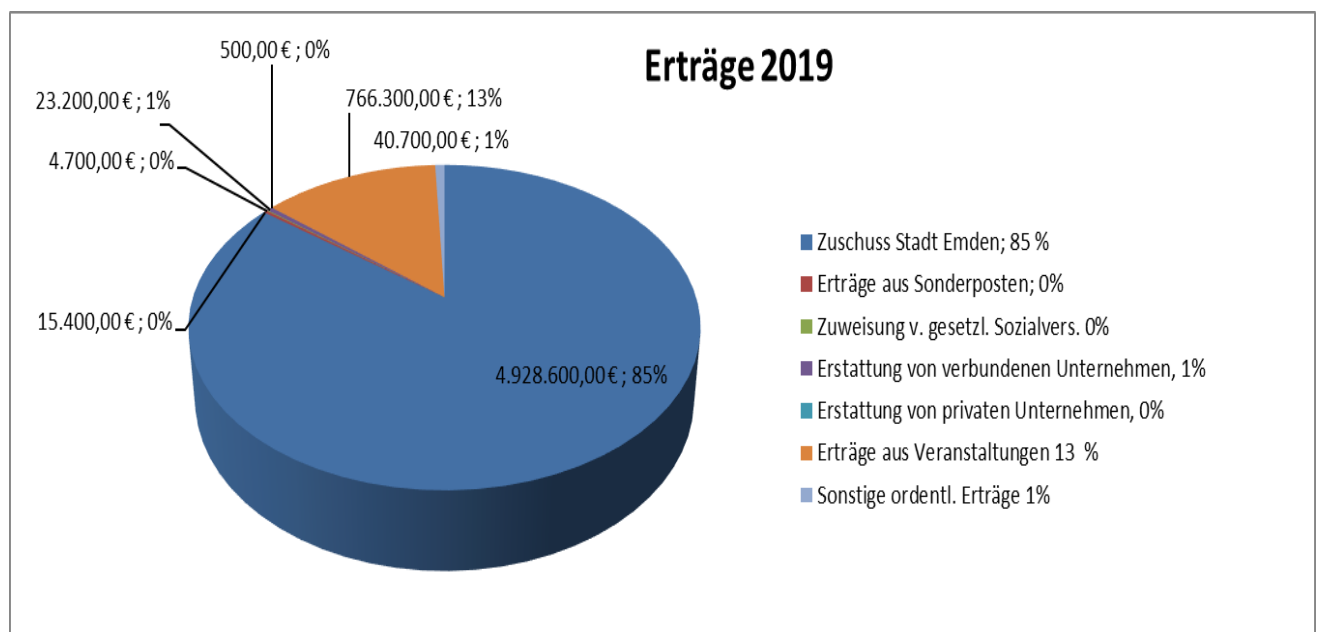
2.1. Vorwort

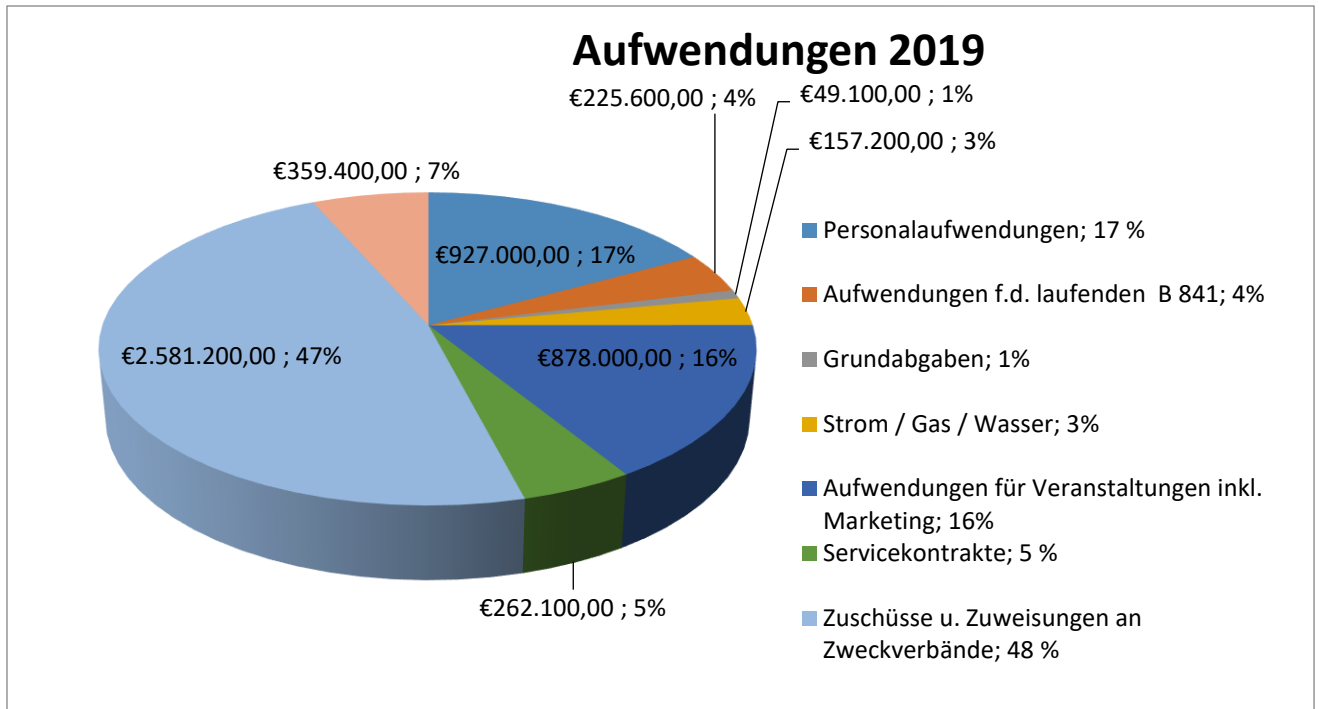
Auch wenn für Kulturevents Emden die Betriebsform eines wirtschaftlich selbstständigen Re-
 giebetriebes gewählt wurde, darf nicht vergessen werden, dass der ORB 8410 nach wie vor
 die Funktion der Kulturverwaltung innerhalb der Gesamtverwaltung wahrnimmt. Es würde
 dem Betrieb nicht gerecht werden, wenn Kulturevents Emden bei einer Betrachtung des Wirt-
 schaftsjahres lediglich auf den Veranstaltungsbereich reduziert würde, da dieser nur einen
 Teil der Arbeit ausmacht.

Kulturevents Emden vergibt die städtischen Zuschüsse an kulturelle Vereine und Initiativen,
 berät die Antragsteller und überprüft die zweckmäßige Verwendung der bewilligten Mittel. Es
 führt die Geschäfte der Kultur AG und betreut den städtischen Internetveranstaltungskalen-
 der. Das Angebot umfasst auch die Beratung von Veranstaltern, Vereinen und Bürgerinnen
 und Bürgern in allen Fragen, die den Kulturbereich und die Organisation kultureller Veranst-
 altungen betreffen sowie den kostenfreien Verkauf von Eintrittskarten für kulturelle Vereine und
 Initiativen. Kulturevents Emden arbeitet darüber hinaus dem Verwaltungsvorstand bei Frage-
 stellungen des Kulturbereichs zu und betreut den Ausschuss für Kultur und Erwachsenenbil-
 dung.

Diese wichtigen Aufgaben sind mit entsprechenden Sach- und Personalkosten verbunden,
 bringen naturgemäß jedoch keine wirtschaftlichen Erträge. Daher ist der Betrieb 841 zu einem
 wesentlichen Teil auf die Zuwendungen der Stadt Emden angewiesen.

Die Verteilung der Aufwendungen und Erträge nach einzelnen Bereichen stellt sich im Wirt-
 schaftsjahr 2019 wie folgt dar:





(Beträge wurden gerundet)

2.2 Veranstaltungsbereich

Das Kulturprogramm der Stadt Emden umfasst alle Veranstaltungen die im Rahmen des Spielplanes den Kulturinteressierten angeboten werden. Je nach buchbarem Angebot können die einzelnen Sparten im Vergleich zu den vorangegangenen Saisons variieren. Im Jahr 2018/19 hat sich die Summe der Veranstaltungen von 39 auf 40 erhöht. Somit konnte wiederum eine Steigerung der Anzahl von Veranstaltungen im städtischen Kulturprogramm erreicht werden.

Städtisches Kulturprogramm Neues Theater und Nordseehalle	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
	Schauspiele	8	7	7	10
Jugendtheater der Landesbühne	5	6	5	5	5
Klassische Konzerte	9	9	9	8	8
Musiktheater	4	4	4	4	4
Show, Comedy, Musical etc.	11	8	13	12	13
Summe	37	34	38	39	40

Das Angebot an Veranstaltungen außerhalb des Neuen Theaters und der Nordseehalle Emden, an sogenannten Fremdspielorten, in der Sparte Jugendtheater Landesbühne (-1) wurde geringfügig vermindert. Die Bereiche Klassische Konzerte und Kabarett/Comedy wurden aufgrund geringer Resonanz und personeller Umstrukturierung im Rummel und in der Alten Post eingestellt.

Veranstaltungen an weiteren Orten	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Jugendtheater	4	2	2	3	2
Klassische Konzerte	2	2	2	0	0
Kabarett/Comedy	1	3	4	0	0
Summe	7	7	8	3	2

Durch die seit dem 01.01.2017 bestehende Zusammenlegung der B 882 und des ORB 841 wird im Rechenschaftsbericht noch zusätzlich die Sparte Fremdveranstaltungen aufgeführt.

Diese Veranstaltungen gehören ebenfalls zum kulturellen Angebot des ORB Kulturevents Emden. Der Unterschied ist jedoch, dass bei diesen Veranstaltungen die jeweiligen Veranstaltungsorte über Anmietung Dritter erfolgt. Hier gibt es nur Vergleichszahlen zum Vorjahr, da der ORB Kulturevents Emden erst am 01.01.17 entstanden ist.

Fremdveranstaltungen Neues Theater/Nordseehalle	2017	2018	2019	2020	2021
Musikveranstaltungen	14	13	14		
Ausstellungen/Messen	4	6	7		
Märkte	8	7	7		
Versammlungen	9	9	3		
Tagungen / Seminare	10	5	8		
Sportveranstaltungen/Eiszeit	31	40	40		
Vermietungen im NT	45	41	55		
Schulen im NT	12	10	5		
Theatergruppen im NT	11	7	11		
Summe	144	138	150		

2.3 Erträge

Die privatrechtlichen Entgelte aus Veranstaltungen betragen 766.300 € und liegen um 13.800 € über dem geplanten Ansatz von 752.500 €. Eine Betrachtung der Erträge macht deutlich, dass der geplante Gesamtansatz der privatrechtlichen Entgelte um 13.800 € übertroffen werden konnte.

Dies wird wie folgt begründet:

- Der ORB 841 Kulturevents Emden hat insgesamt 12 Veranstaltungen mehr durchgeführt und dem entsprechend mehr Einnahmen generiert.
- Allgemein unterliegen die Erträge aus dem Kulturprogramm und aus Eigenveranstaltungen immer Schwankungen, da unterschiedliche Veranstaltungen unterschiedlich von den Besucherströmen angenommen werden.

2.4 Aufwendungen

Die Aufwendungen für Veranstaltungen in Höhe von 850.700 € sind im Vergleich zum Ansatz i. H. v. 772.600 € um 78.100 € überschritten worden. Im Vergleich haben dafür 12 Veranstaltungen mehr als geplant in 2019 stattgefunden.

2.5 Transferaufwendungen

Nach der Auflösung des Fachdienstes Kultur hat das Kulturbüro die bisher von dort vorgenommene Verwaltung der sonstigen Kulturförderungen übernommen. Um welche Mittel es sich im Detail handelt, ist nachrichtlich unter dem Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt angegeben. Die Förderung der Stiftung Musische Akademie, der VHS und der Kunsthalle wurde in 2018 letztmalig vom Vorstandsbüro (103) wahrgenommen und dem ORB Kulturevents Emden übertragen.

Im Geschäftsjahr 2019 betrug die Gesamtsumme der Transferaufwendungen zur Kulturförderung 2.581.173 € und lag damit 3.300 € unter dem Planungsansatz in Höhe von 2.584.500 €.

Der Zuschuss der Musischen Akademie wurde um 14.000 € erhöht und durch eine überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendung (und Auszahlung) nach §117 NKomVG (Allgemeines Budget) dem ORB Kulturevents Emden durch den allgemeinen Zuschuss der Stadt Emden wieder zugeführt. Der Zuschuss für Arbeit und Leben wurde mit einer Haushaltssperre belegt und nicht ausgezahlt.

Die Höhe der Transferaufwendungen unterliegt jährlichen Schwankungen, da sie von variierenden Zuschussbedarfen der geförderten Projekte und Einrichtungen abhängt. Hinzu kommt, dass einzelne Projekte unregelmäßig bzw. in größeren Abständen von zwei bis drei Jahren stattfinden.

2.6 Investitionen

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Investitionen in Höhe von 366.015,73 € getätigt. Die größten Positionen sind hier der Umbau der Künstlergarderoben (246.572,51 €), Kosten für die energetische Sanierung des Festspielhauses am Wall (55.063,08 €) und Ausgaben für die technische Ausstattung der NSH und des Festspielhauses am Wall (32.094,51 €).

2.7 Finanzierungsmaßnahmen

Die Zuwendungen der Stadt Emden gewährleisten grundsätzlich die Liquidität des optimierten Regiebetriebs.

2.8 Personalbereich

Der optimierte Regiebetrieb Kulturevents Emden war 2019 wie im Stellenplan angegeben mit 16,3 Stellen ausgestattet. Die 0,3 Stelle ist befristet bis 31.12.21 wegen der Weiterführung der Abwicklung des Reformationsjubiläums 2016.

2.9 Sonstige wichtige Vorgänge des abgelaufenen Geschäftsjahres

./.

2.10 Lagebericht, Prognose, Chancen und Risiken

Das Jahr 2019 begann unter anderem mit einer erstmalig veranstalteten Eisrevue in der Nordseehalle „Russian Circus on Ice, die Schneekönigin“ und einer großen Messe, dem „Gesundheitstag“. Vom 26.01.- 03.03.2019 wurde in der Nordseehalle die 3. Eiszeit veranstaltet. Diese Veranstaltung erfreut sich immer größerer Beliebtheit. Die unterschiedliche Menge an Veranstaltungen und an Veranstaltungsformate können dem Rechenschaftsbericht unter der Ziffer 2.2. Veranstaltungsbereich entnommen werden. Der ORB 8410 hat mit einem positiven Ergebnis siehe 2.10 das Geschäftsjahr abgeschlossen, das Ergebnis spiegelt die gute Positionierung auf dem Veranstaltungsmarkt des Betriebes wieder. Der ORB Kulturevents versucht mit Erfolg kontinuierlich verschiedene Projekte und Veranstaltungen sowie die Revitalisierung des Neuen Theaters voranzutreiben. Zum Beispiel ist auf der Grundlage eines von Kulturevents Emden entwickelten „Kulturtouristischen Konzeptes“ und einer umfangreichen Entwurfs- und Genehmigungsplanung (Technik und Hochbau) + Kostenberechnung für den Teilneubau und die Revitalisierung des Neuen Theaters geplant folgende Zuwendungsbescheide bei der NBank Hannover zu beantragen:

1. Zuwendungsbescheid vom 12.11.2019 – Energetische Sanierung der kommunalen Liegenschaft Neues Theater in Höhe von 360.250,00 Euro;
2. Zuwendungsbescheid vom 21.08.2020 - Revitalisierung und Erneuerung des Festspielhauses am Wall in Höhe von 2.325.131,88 Euro;

Die Beantragung der Zuwendungsbescheide gestaltet sich als sehr aufwendig und ist mit hohem Personalaufwand auch von Servicedienstleistern verbunden.

Neben diesem Projekt gelingt es dem ORB Kulturevents auch, den Sanierungsstau der vergangenen Jahre aufzuholen. Ein Beispiel dafür sind die Künstlergarderoben, die komplett saniert und modern auf die heutigen Ansprüche von Künstlern zugeschnitten erneuert wurden.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 kam es zu einer weltweiten Pandemie durch ein neues Coronavirus (SARS-CoV-2), die auch derzeit noch weiter andauert. Angesichts der Ausbreitungsdynamik, der Schwierigkeit, sich vor einer Übertragung zu schützen, und der Gefähr-

lichkeit der Krankheit ergriffen und ergreifen Regierungen und nationale Behörden Maßnahmen, die das öffentliche Leben extrem einschränken und auch die internationale Wirtschaft stark negativ beeinträchtigen, z. B.:

- (vorübergehende) Ein- und Ausreisestopps,
- Schließungen von Landesgrenzen, Häfen, Schulen und anderen öffentlichen Einrichtungen oder gastronomischen Betrieben
- Absage von Messen und Veranstaltungen aller Art sowie sportlichen Wettbewerben (im hoch bezahlten Profi- wie im Breitensport),
- Ausdünnung des Flug- und Bahnverkehrs.

Diese Maßnahmen haben gravierende wirtschaftliche Folgen, deren Ende derzeit nicht absehbar ist.

Die andauernde CORONA- Pandemie hat weitreichende wirtschaftliche Auswirkungen auf die gesamte Veranstaltungsbranche. Tourneen, Konzerte und größere Bühnenproduktionen werden in der Regel mit einem Jahr bzw. 1,5 Jahren Vorlauf geplant. Es muss das technische Equipment angeschafft, hergestellt oder angemietet werden. Darüber hinaus werden Transport- und Übernachtungskapazitäten geordert, technische und künstlerische Mitarbeiter eingestellt und umfangreiche kostspielige Marketingaktionen durchgeführt. Die Show wird u.a. sehr Kostenaufwendig dramaturgisch geplant, arrangiert und einstudiert.

Ausländische Unternehmen und Orchester können aufgrund der Corona-Verordnungen nicht in Deutschland auftreten, da zum Beispiel der Impfstoff, mit dem die Künstler immunisiert wurden, in der EU nicht zugelassen ist (z.B. Sputnik aus Russland), ein PCR Test für große Orchester zu aufwendig bzw. die Einhaltung einer vorgeschriebenen Quarantäne wäre nicht durchführbar.

Bereits im Jahr 2019 hat Kulturevents Emden Vertragsverhandlungen mit dem Bremerhavener Sinfonieorchester aufgenommen und ist daher in der Lage, auch in Zukunft hochwertige klassische Konzerte anzubieten.

Einige Tourneeveranstalter haben angekündigt, sich aus dem Veranstaltungsgeschäft zurückzuziehen. Das wird sich langfristig auch auf die Fremdveranstaltungen bzw. das Vermietungsgeschäft in der Nordseehalle auswirken.

Seitens der Veranstaltungs-Besucher*Innen ist eine relativ große Verunsicherung erkennbar und wirkt sich negativ auf den Kartenvorverkauf aus. Die Kulturveranstaltungen werden auf Grundlage umfangreicher Hygienekonzepte durchgeführt. Damit ist ein zusätzlicher Personalaufwand verbunden.

2.11 Darstellung des Geschäftsergebnisses

Im Haushaltsjahr 2019 wurde der allgemeine Zuschuss der Stadt Emden um 254.300 € erhöht, um damit das Defizit im Haushaltsjahr 2018 in gleicher Höhe auszugleichen. Weiterhin wurde der allgemeine Zuschuss der Stadt Emden, aufgrund einer Erhöhung der Transferaufwendung bei der Musischen Akademie, durch einen Üpl. um 14.000 € erhöht und auch an die Musische Akademie ausgezahlt. Zudem wurde noch eine Haushaltssperre für die Transferaufwendung Arbeit und Leben in Höhe von 18.400 € eingerichtet bzw. nicht ausgezahlt.

Das Geschäftsjahr 2019 wurde mit einem Jahresergebnis bei den Aufwendungen in Höhe von 5.439.564 € zum Vergleich mit dem Ansatz in Höhe von 5.409.700 (exklusive der HH-Sperre in Höhe von 18.400 €) und den Erträgen insgesamt in Höhe von 5.779.403 € zum Vergleich

mit dem Ansatz in Höhe von 5.428.100 € abgeschlossen. Das ergibt einen Überschuss in Höhe von rund 339.800 €.

Dieser Überschuss beinhaltet jedoch, wie oben dargestellt, die Erhöhung des allgemeinen Zuschusses für den Ausgleich von 2018. Abzüglich dieses Ausgleichs ergibt sich ein restlicher Überschuss in Höhe von rund 85.500 €.

Emden den 15.12.2021

i. A.

Rogge-Mönchmeyer

ORB Kulturevents Emden

Betriebsleiterin