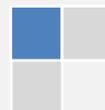


2012

1. Halbjahresbericht

Kulturamt



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	5
Differenzierte Jahresergebnisse	6
Glossar	14

25200 / Stadtarchiv und - museum

Die Einnahmen und Ausgaben liegen im planerischen Soll. In 2012 wurden bzw. werden drei eigene Ausstellungen im Stadtmuseum gezeigt. Ein zeitaufwändiges Projekt ist die Neugestaltung des Archivbereiches sowohl für Akten als auch für das Magazin im Copernicus Gymnasium. In dem Bereich des Archives sind zur Erweiterung bedingt durch die Aufnahme verschiedener Aktenbestände der Verwaltung neue Regalflächen zu schaffen.

26200 / Räume & Organisation

Die erfreuliche Einnahmesituation aus der Vermietung von Räumen sowie der Bewirtung bei Veranstaltungen aus dem Vorjahr hat sich fortgesetzt. Im Bereich der Inventarergänzung für den Kulturträgerbereich (Möblierung sowie Ausstattung an Equipment für Veranstaltungen) sind in 2012 noch verschiedene Neu- bzw. Ersatzanschaffungen geplant.

26300 / Musikschule

Das Jahr 2012 ist geprägt durch den Umzug sowie die Einrichtung / Gestaltung des Musikschulkubus. Nachdem verschiedene Nacharbeiten der ausführenden Firmen erst im 2. Halbjahr durchgeführt wurden, haben sich die Termine für Beschaffungen durch die Musikschule entsprechend verzögert. Die eingeworbenen Mittel für die Inventarbeschaffung werden voraussichtlich verbraucht. Ferner stehen der Ausbau der Zusammenarbeit mit den Bildungseinrichtungen (Schulen, Kitas) sowie die Wiederaufnahme der Produktion „Im Weißen Rössl“ im Fokus. Die Kosten für die Aufführungen werden im 2. Halbjahr getätigt.

28100 / Kulturbüro

Erfahrungsgemäß werden die Zuschüsse an Kulturträger (sowohl für die laufende Vereinsarbeit als auch für investive Maßnahmen) erst im 2. Halbjahr abgerechnet. Besondere Aktivitäten in 2012 waren insbesondere die Ausstellung von Ane Königsbaum im Kulturwerk , Kunstwerkstatt Natur sowie die Open-Air-Familientheatervorstellungen im Sommer.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Jahres-SIV 4500 Kulturamt								2012	Kommentar
Werte in T€									
Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast				
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	189,9	34,0	-155,9	-82,09%	189,9	188,5	-1,4	-0,76%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	855,4	402,8	-452,6	-52,91%	855,4	830,0	-25,4	-2,97%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	25,1	0,0	-25,1	-100,00%	25,1	12,6	-12,6	-50,00%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliche Erträge	1.070,4	436,8	-633,6	-59,19%	1.070,4	1.031,0	-39,4	-3,68%	
Personalaufwendungen	2.050,6	929,7	-1.120,9	-54,66%	2.050,6	1.959,3	-91,3	-4,45%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	833,7	452,1	-381,6	-45,77%	833,7	868,9	35,2	4,23%	
bilanzielle Abschreibungen	69,3	0,0	-69,3	-100,00%	69,3	69,3	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	278,0	85,6	-192,4	-69,22%	278,0	224,6	-53,4	-19,22%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	48,4	16,3	-32,1	-66,39%	48,4	40,5	-7,9	-16,39%	
ordentliche Aufwendungen	3.280,0	1.483,6	-1.796,4	-54,77%	3.280,0	3.162,6	-117,4	-3,58%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.209,6	-1.046,8	1.162,8	52,62%	-2.209,6	-2.131,6	78,0	3,53%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliches Ergebnis	-2.209,6	-1.046,8	1.162,8	52,62%	-2.209,6	-2.131,6	78,0	3,53%	
a.o. Erträge	0,0	6,2	6,2	0,00%	0,0	6,2	6,2	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	5,2	5,2	0,00%	0,0	5,2	5,2	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	1,0	1,0	0,00%	0,0	1,0	1,0	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-2.209,6	-1.045,8	1.163,8	52,67%	-2.209,6	-2.130,6	79,0	3,58%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	56,5	0,0	-56,5	-100,00%	56,5	56,5	0,0	0,00%	
Ergebnis	-2.266,1	-1.045,8	1.220,3	53,85%	-2.266,1	-2.187,1	79,0	3,49%	

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten Entwicklung 4500 Kulturamt												2012	
Werte in T€													Kommentar
	Plan 2012	Reste Vj.	Gesamt 2012	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Aufträge	Forecast 2012	
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	17,0	0,0	17,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0,0	8,5	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	18,5	5,1	23,6	5,1	1,6	0,3	0,0	0,0	0,8	9,3	0,0	17,1	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35,5	5,1	40,6	5,1	1,6	0,3	0,0	0,0	0,8	17,8	0,0	25,6	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43,5	5,1	48,6	5,1	1,6	0,3	0,0	0,0	0,8	21,8	0,0	29,6	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-43,5	-5,1	-48,6	-5,1	-1,6	-0,3	0,0	0,0	-0,8	-21,8	0,0	-29,6	

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV 25200 Stadtarchiv / Stadtmuseum								2012
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast			
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,7	0,2	-0,5	-64,93%	0,7	0,6	-0,1	-14,93%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	8,7	2,6	-6,1	-69,74%	8,7	7,0	-1,7	-19,74%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	9,4	2,9	-6,5	-69,12%	9,4	7,6	-1,8	-19,12%
Personalaufwendungen	141,2	58,2	-83,0	-58,81%	141,2	128,8	-12,4	-8,81%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	46,5	27,1	-19,4	-41,67%	46,5	50,4	3,9	8,33%
bilanzielle Abschreibungen	28,0	0,0	-28,0	-100,00%	28,0	28,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	8,1	2,0	-6,1	-75,08%	8,1	6,1	-2,0	-25,08%
ordentliche Aufwendungen	223,8	87,3	-136,5	-60,99%	223,8	213,2	-10,6	-4,74%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-214,4	-84,4	130,0	60,64%	-214,4	-205,6	8,8	4,11%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-214,4	-84,4	130,0	60,64%	-214,4	-205,6	8,8	4,11%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	2,0	2,0	0,00%	0,0	2,0	2,0	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-2,0	-2,0	0,00%	0,0	-2,0	-2,0	0,00%
Ergebnis vor ILV	-214,4	-86,4	128,0	59,68%	-214,4	-207,6	6,8	3,15%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	28,6	0,0	-28,6	-100,00%	28,6	28,6	0,0	0,00%
Ergebnis	-243,0	-86,4	156,6	64,43%	-243,0	-236,2	6,8	2,78%

Kommentar

Die Einnahmen aus Eintritten und Verkäufen werden quartalsmäßig im Nachhinein abgerechnet. Somit ist in diesem Bericht nur das 1.Quartal erfasst. Die geplanten Einnahmen werden voraussichtlich erzielt werden. Ansonsten liegen die Ist Zahlen im Plan.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 25200 Stadtarchiv / Stadtmuseum
2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	4,5	0,0	-4,5	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	3,5	2,5	-1,0	-27,98%	3,5	2,5	-1,0	-27,98%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8,0	2,5	-5,5	-68,49%	8,0	2,5	-5,5	-68,49%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8,0	2,5	-5,5	-68,49%	8,0	2,5	-5,5	-68,49%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8,0	-2,5	5,5	68,49%	-8,0	-2,5	5,5	68,49%

Kommentar

Die Beschaffung von zusätzlichen Regalflächen für die Archivarbeit wird im 2. Halbjahr durchgeführt. Der Ansatz wird voraussichtlich erschöpft.

Jahres-SIV 26200 Räume und Organisation
2012

Werte in T€

Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast			
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	100,5	47,3	-53,2	-52,98%	100,5	97,5	-3,0	-2,98%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	100,5	47,3	-53,2	-52,98%	100,5	97,5	-3,0	-2,98%
Personalaufwendungen	212,0	87,9	-124,1	-58,54%	212,0	198,2	-13,8	-6,51%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	120,5	47,2	-73,3	-60,87%	120,5	107,4	-13,1	-10,87%
bilanzielle Abschreibungen	29,0	0,0	-29,0	-100,00%	29,0	29,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	16,8	3,7	-13,1	-78,04%	16,8	12,1	-4,7	-28,04%
ordentliche Aufwendungen	378,3	138,7	-239,6	-63,32%	378,3	346,7	-31,6	-8,35%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-277,8	-91,5	186,3	67,06%	-277,8	-249,2	28,6	10,30%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-277,8	-91,5	186,3	67,06%	-277,8	-249,2	28,6	10,30%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,1	0,1	0,00%	0,0	0,1	0,1	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-0,1	-0,1	0,00%	0,0	-0,1	-0,1	0,00%
Ergebnis vor ILV	-277,8	-91,6	186,2	67,03%	-277,8	-249,3	28,5	10,26%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	27,0	0,0	-27,0	-100,00%	27,0	27,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-304,8	-91,6	213,2	69,95%	-304,8	-276,3	28,5	9,35%

Kommentar

Die Einnahmen und Ausgaben liegen im Plan.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 26200 Räume und Organisation
2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	4,0	0,0	-4,0	-100,00%	4,0	0,0	-4,0	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	6,0	2,5	-3,5	-58,52%	6,0	2,5	-3,5	-58,52%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10,0	2,5	-7,5	-75,11%	10,0	2,5	-7,5	-75,11%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10,0	2,5	-7,5	-75,11%	10,0	2,5	-7,5	-75,11%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10,0	-2,5	7,5	75,11%	-10,0	-2,5	7,5	75,11%

Kommentar

Im 2.Halbjahr sind Ausgaben insbesondere im Bereich der Ersatzbeschaffung von defekten und veralteten Geräten und Möbeln für den Festsaal sowie die Kulturträgeräume im Rathaus geplant. Der Ansatz wird voraussichtlich ausgeschöpft.

Jahres-SIV 26300 Musikschule
2012

Werte in T€

Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast			
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	189,2	33,8	-155,4	-82,16%	189,2	187,9	-1,3	-0,71%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	706,1	334,3	-371,8	-52,66%	706,1	686,8	-19,3	-2,73%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	25,1	0,0	-25,1	-100,00%	25,1	12,6	-12,6	-50,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	920,4	368,0	-552,4	-60,02%	920,4	887,2	-33,2	-3,60%
Personalaufwendungen	1.462,4	676,0	-786,4	-53,77%	1.462,4	1.407,2	-55,2	-3,77%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	231,5	76,3	-155,2	-67,06%	231,5	192,0	-39,5	-17,06%
bilanzielle Abschreibungen	6,5	0,0	-6,5	-100,00%	6,5	6,5	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	5,5	3,4	-2,1	-37,85%	5,5	6,2	0,7	12,15%
ordentliche Aufwendungen	1.705,9	755,7	-950,2	-55,70%	1.705,9	1.611,9	-94,0	-5,51%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-785,5	-387,7	397,8	50,65%	-785,5	-724,7	60,8	7,75%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-785,5	-387,7	397,8	50,65%	-785,5	-724,7	60,8	7,75%
a.o. Erträge	0,0	6,2	6,2	0,00%	0,0	6,2	6,2	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	1,6	1,6	0,00%	0,0	1,6	1,6	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	4,6	4,6	0,00%	0,0	4,6	4,6	0,00%
Ergebnis vor ILV	-785,5	-383,1	402,4	51,23%	-785,5	-720,1	65,4	8,33%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-785,5	-383,1	402,4	51,23%	-785,5	-720,1	65,4	8,33%

Kommentar

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden auch die Einnahmen aus Eintritten der Veranstaltung „Im Weißen Rössl“ verbucht, die erst im 2. Halbjahr erzielt werden. Bei den Einnahmen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Kosten für den Einsatz von Lehrkräften der Musikschule in Norderstedter Bildungseinrichtungen (Schulen, Kitas). Diese Einnahmen müssen jedoch bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (entsprechend der Nutzungsentgelte) verbucht werden. Dieser Ansatz soll im Nachtrag verändert werden. Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen fallen im 2. Halbjahr zusätzlich die Kosten für die Produktion „Im Weißen Rössl“ an.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 26300 Musikschule
2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	6,0	0,0	-6,0	-100,00%	6,0	0,0	-6,0	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	7,0	2,8	-4,2	-59,40%	7,0	2,8	-4,2	-59,40%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13,0	2,8	-10,2	-78,14%	13,0	2,8	-10,2	-78,14%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13,0	2,8	-10,2	-78,14%	13,0	2,8	-10,2	-78,14%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13,0	-2,8	10,2	78,14%	-13,0	-2,8	10,2	78,14%

Kommentar

Bedingt durch Nachbesserungen im Musikschulkubus konnte die Einrichtung des Gebäudes nicht wie geplant durchgeführt werden. Diese Ausgaben fallen im 2.Halbjahr an. Der Ansatz wird voraussichtlich ausgeschöpft.

Jahres-SIV 28100 Kulturbüro
2012

Werte in T€

Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast			
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	40,1	18,6	-21,5	-53,52%	40,1	38,7	-1,4	-3,52%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	40,1	18,6	-21,5	-53,52%	40,1	38,7	-1,4	-3,52%
Personalaufwendungen	235,0	107,7	-127,3	-54,19%	235,0	225,2	-9,8	-4,19%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	435,2	301,6	-133,6	-30,71%	435,2	519,2	84,0	19,29%
bilanzielle Abschreibungen	5,8	0,0	-5,8	-100,00%	5,8	5,8	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	278,0	85,6	-192,4	-69,22%	278,0	224,6	-53,4	-19,22%
sonst. ordentl. Aufwendungen	18,0	7,1	-10,9	-60,34%	18,0	16,1	-1,9	-10,34%
ordentliche Aufwendungen	972,0	501,9	-470,1	-48,36%	972,0	990,8	18,8	1,94%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-931,9	-483,3	448,6	48,14%	-931,9	-952,1	-20,2	-2,17%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-931,9	-483,3	448,6	48,14%	-931,9	-952,1	-20,2	-2,17%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	1,4	1,4	0,00%	0,0	1,4	1,4	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-1,4	-1,4	0,00%	0,0	-1,4	-1,4	0,00%
Ergebnis vor ILV	-931,9	-484,7	447,2	47,99%	-931,9	-953,6	-21,7	-2,32%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,9	0,0	-0,9	-100,00%	0,9	0,9	0,0	0,00%
Ergebnis	-932,8	-484,7	448,1	48,04%	-932,8	-954,5	-21,7	-2,32%

Kommentar

Die Einnahmen aus Eintritten liegen im Vorjahresbereich.

Voraussichtlich ist im 2.Halbjahr mit einer Steigerung zum 1.Halbjahr zu rechnen, da der Vorverkauf für die neue Saison 2012/2013 im August beginnt.

Mit den Sach- und Dienstleistungen sind im 1.Halbjahr insbesondere die Ausstellung von Ane Königsbaum im Kulturwerk, Kunstwerkstatt Natur sowie das Familientheater im Sommer gezahlt worden. Für die Ausgaben im 2.Halbjahr wird der Ansatz voraussichtlich ausreichen. Die Zuschüsse werden durch die Kulturträger erfahrungsgemäß im 2.Halbjahr abgerechnet.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 28100 Kulturbüro
2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	8,0	0,0	-8,0	-100,00%	8,0	0,0	-8,0	-100,00%
Auszahlung v. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	8,0	0,0	-8,0	-100,00%	8,0	0,0	-8,0	-100,00%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	2,5	0,0	-2,5	-100,00%	2,5	0,0	-2,5	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der W	2,0	0,0	-2,0	-100,00%	2,0	0,0	-2,0	-100,00%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	4,5	0,0	-4,5	-100,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12,5	0,0	-12,5	-100,00%	12,5	0,0	-12,5	-100,00%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12,5	0,0	12,5	100,00%	-12,5	0,0	12,5	100,00%

Kommentar

Ebenso werden die Zuschüsse für investive Maßnahmen erst im 2.Halbjahr abgerechnet.

Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

SIV

Soll-Ist-Vergleich zwischen geplanten Werten (Soll) und den tatsächlich erreichten, bzw. im Forecast prognostizierten Werten (Ist). Auf dem Vergleich der Werte basieren Abweichungsanalysen.

Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau)

Ist

Werte, die tatsächlich bis zum Stichtag des Berichts gebucht worden sind

Forecast

Ziel: realistische Prognose der Werte zum Jahresende. Vorschau auf das Jahresende unter Einbezug der schon gebuchten Istwerte. Für die restlichen Monate wird davon ausgegangen, dass die monatlichen Planwerte erreicht werden, es sei denn, es ist bereits eine andere Entwicklung bekannt. Dann wird sie anstelle der Planwerte für die Zukunft berücksichtigt.

Zuwendungsertragsquote

Anteil der Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke an den gesamten ordentlichen Erträgen (ohne außerordentliche und Finanzerträge)

Aufwandsdeckungsgrad

Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen. Durch die Kennzahl wird angegeben, in welchem Maße die Erträge aus dem ordentlichen Geschäft die dort entstandenen Aufwände decken können. Fachbereiche, deren Aufwandsdeckungsgrad unter 100% liegt, benötigen allgemeine Deckungsmittel aus Steuern zur Finanzierung des Restdefizits.

Personalintensität

Anteil des Personalaufwands am ordentlichen Aufwand. Je höher der Wert ist, desto personalintensiver ist die Arbeit im jeweiligen Fachbereich.

VZÄ

Vollzeitstellenäquivalente; Beispiel: eine volle Stelle entspricht 1 VZÄ, eine halbe Stelle 0,5 VZÄ

Mittlerer monatlicher Personalaufwand / VZÄ

Gesamter Personalaufwand des Jahres geteilt durch die durchschnittlich besetzte Stellenanzahl des Jahres. Die Kennzahl erlaubt keine Rückschlüsse auf Gehälter, da sie den gesamten Personalaufwand des Arbeitgebers berücksichtigt, inklusive Arbeitgeberanteilen zu Sozialabgaben, Rückstellungen etc.

Ertrag

Wertanstieg der Verwaltung (erhöht das Eigenkapital):

Steuern u. ähnliche Abgaben

Steuerarten, Familienleistungsausgleich

Zuwendungen u. allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Zuweisungen u. Zuschüsse, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen im Sozialbereich

sonstige Transfererträge

z.B. Leistungen v. Sozialleistungsträgern u. Pflegeversicherungsträgern, privaten Personen als Aufwendungsersatz oder Kostenbeitrag

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und Gebührenausschlag

privatrechtliche Leistungsentgelte

z.B. Mieten, Pachten, Verkauf von Vorräten wie Drucksachen etc., Ersatz für Schadensfälle

Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Umlagen wie Schulkostenbeiträge, Verwaltungskostenerstattung von Eigenbetrieben

sonstige ordentliche Erträge

z.B. Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung von Steuernachforderungen, Erträge aus Auflösung v. sonstigen Sonderposten, z.B. Dauergrabpflege, Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, Erträge aus Zuschreibungen

Aufwand

Werteverbrauch durch die Verwaltung (verringert das Eigenkapital):

Personalaufwendungen

Direkte Bezüge der Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen u. der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- u. Beihilferückstellungen

Versorgungsaufwendungen

Wie Personalaufwendungen, aber für ehemalige Beschäftigte

Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung von beweglichem und unbeweglichem Vermögen, Mieten u. Pachten, Bewirtschaftungsaufwand, Fahrzeughaltung, Materialbeschaffung, Aufwand für Inanspruchnahme von Dienstleistungen

bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen auf Sach-, Finanzanlagen und Umlaufvermögen

Transferaufwendungen

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, soziale Leistungen an natürliche Personen, Gewerbesteuer- und allgemeine Umlagen

sonstige ordentliche Aufwendungen

Personalnebenkosten, z.B. Trennungsgeld, pauschalierter Auslagenersatz, Umzugskosten
Aufwendungen f. ehrenamtliche Tätigkeit, z.B. Sitzungsgelder, Wahlhelferentschädigung
Geschäftsaufwand, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen f. Aufwendungen Dritter,
Bußgelder, Zuführungen zu Rückstellungen

ILV

Interne Leistungsverrechnung zwischen einzelnen Produkten (z.Zt. nur Reinigungsdienst und Bauhof). Dies sind Leistungen, die nur für den internen Verbrauch in der Verwaltung erzeugt werden.

Cash-Flow

Saldo aus Ein- und Auszahlungen (Veränderung des Zahlungsmittelbestandes)

Einzahlungen

Zufluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, auf Bankkonten)

Auszahlungen

Abfluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, von Bankkonten)

Weitere sehr differenzierte Erläuterungen unter:

www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html