

2017

1. Halbjahresbericht

Kulturamt



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	15

SCHLAGZEILEN

- Wie bereits seit dem letztjährigen Halbjahresbericht praktiziert wird der 1. Halbjahresbericht 2017 lediglich die IST-Zahlen aus fünf Monaten beinhalten.
- Neukonzeption des Stadtmuseums wird fortgesetzt.
- Grundsatzbeschluss: Das Stadtarchiv wird in das neu zu bauende Bildungshaus in Garstedt integriert.
- Die Veranstaltungen im Bereich Musik und Theater des Kulturbüros erfolgen spielzeitmäßig. Die Spielzeit 2016/2017 wurde im Mai beendet. Die neue Spielzeit beginnt im September. Die regelmäßigen Veranstaltungen Erntedankfest, Herbstdisco sowie die Seniorenweihnachtsfeiern finden im 2. Halbjahr statt und werden auch dann abgerechnet.
- Das Musikschulhalbjahr 2016/2017 endet zum 31.07.2017, so dass die Abrechnungen für die Angebote an Bildungseinrichtungen insbesondere auch mit der BEB erst im August erfolgen können.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4500 Kulturamt 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.175,0	1.039,3	-135,7	1.115,5	1.056,1		1.056,1	-59,4
11 Personalaufwendungen	2.236,1	2.276,5	40,4	2.346,3	2.357,2		2.357,2	10,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	649,2	521,9	-127,3	564,3	512,8		512,8	-51,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	79,8	79,8		86,5	86,5		86,5	
15 + Transferaufwendungen	966,5	1.031,1	64,6	966,5	967,9		967,9	1,4
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	41,3	48,1	6,8	41,8	37,4		37,4	-4,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.972,9	3.957,5	-15,4	4.005,4	3.961,8		3.961,8	-43,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.797,9	-2.918,2	-120,3	-2.889,9	-2.905,7		-2.905,7	-15,8
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.797,9	-2.918,2	-120,3	-2.889,9	-2.905,7		-2.905,7	-15,8
25 = Außerordentliches Ergebnis		-4,5	-4,5					
Ergebnis vor ILV	-2.797,9	-2.922,7	-124,8	-2.889,9	-2.905,7		-2.905,7	-15,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-57,8	-57,8		-57,8	-57,8		-57,8	
= Ergebnis	-2.855,7	-2.980,5	-124,8	-2.947,7	-2.963,5		-2.963,5	-15,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	29,58	26,26	880,45	27,85	26,66		26,66	136,31

Das Budget des Kulturamtes wird voraussichtlich geringfügig überschritten.

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

Ergebnisübersicht 4500 2017

Werte in T€	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
TPL.11117 : Räume und Organisation	-1.032,1	-966,0		-966,0	66,1
TPL.11118 : europäische Kontaktpflege	-51,8	-46,6		-46,6	5,2
TPL.25200 : Stadtarchiv / Stadtmuseum	-373,3	-371,7		-371,7	1,6
TPL.26100 : Theater	-311,7	-301,4		-301,4	10,3
TPL.26201 : Musikpflege	-98,3	-97,6		-97,6	0,7
TPL.26300 : Musikschulen	-891,2	-1.008,1		-1.008,1	-116,9
TPL.28100 : sonstige Kulturpflege	-171,9	-156,4		-156,4	15,5
TPL.52300 : Ehrenmäler	-5,0	-2,9		-2,9	2,1

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4500 Kulturamt 2017

Werte in T€	Plan 2017	Reste 2016	Gesamt 2017	Ist 2017	Aufträge 2017	Ist + Auf- träge 2017
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23,6		23,6	7,8		7,8
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-23,6		-23,6	-7,8		-7,8

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11117 Räume und Organisation 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	115,5	99,9	-15,6	116,0	108,0		108,0	-8,0
11 Personalaufwendungen	312,9	365,5	52,6	393,2	339,7		339,7	-53,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,2	146,4	11,2	135,2	117,9		117,9	-17,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	21,1	21,1		23,6	23,6		23,6	
15 + Transferaufwendungen	556,5	556,5		556,5	556,5		556,5	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	11,2	12,1	0,9	11,7	8,4		8,4	-3,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.036,9	1.101,7	64,8	1.120,2	1.046,1		1.046,1	-74,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-921,4	-1.001,7	-80,3	-1.004,2	-938,1		-938,1	66,1
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-921,4	-1.001,7	-80,3	-1.004,2	-938,1		-938,1	66,1
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-921,4	-1.001,7	-80,3	-1.004,2	-938,1		-938,1	66,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-27,9	-27,9		-27,9	-27,9		-27,9	
= Ergebnis	-949,3	-1.029,6	-80,3	-1.032,1	-966,0		-966,0	66,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	11,14	9,07	-24,06	10,36	10,32		10,32	10,82

Insbesondere aufgrund der reduzierten Personalaufwendungen wird das Ergebnis 2017 voraussichtlich etwas unterhalb des Ansatzes bleiben. Ursache für den Rückgang der Personalaufwendungen ist insbesondere eine bis Mai 2017 unbesetzte Stelle gewesen.

Ergebnis 11118 Europäische Kontaktpflege 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge								
11 Personalaufwendungen	18,9	20,0	1,1	21,3	16,6		16,6	-4,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30,0	35,7	5,7	10,0	8,0		8,0	-2,0
14 + bilanzielle Abschreibungen								
15 + Transferaufwendungen	20,0	11,5	-8,5	20,0	21,4		21,4	1,4
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,5	0,6	0,1	0,5	0,5		0,5	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	69,4	67,7	-1,7	51,8	46,6		46,6	-5,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-69,4	-67,7	1,7	-51,8	-46,6		-46,6	5,2
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-69,4	-67,7	1,7	-51,8	-46,6		-46,6	5,2
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-69,4	-67,7	1,7	-51,8	-46,6		-46,6	5,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-69,4	-67,7	1,7	-51,8	-46,6		-46,6	5,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]								

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 25200 Stadtarchiv/Stadtmuseum 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	12,3	25,2	12,9	12,3	12,7		12,7	0,4
11 Personalaufwendungen	166,3	150,9	-15,4	162,3	161,2		161,2	-1,1
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87,2	43,6	-43,6	78,8	78,8		78,8	0,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	31,1	31,1		34,0	34,0		34,0	
15 + Transferaufwendungen	75,0	75,0		75,0	75,0		75,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6,5	13,1	6,6	6,5	6,5		6,5	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	366,1	313,6	-52,5	356,6	355,4		355,4	-1,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-353,8	-288,4	65,4	-344,3	-342,7		-342,7	1,6
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-353,8	-288,4	65,4	-344,3	-342,7		-342,7	1,6
25 = Außerordentliches Ergebnis		-4,5	-4,5					
Ergebnis vor ILV	-353,8	-292,9	60,9	-344,3	-342,7		-342,7	1,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-29,0	-29,0		-29,0	-29,0		-29,0	
= Ergebnis	-382,8	-321,9	60,9	-373,3	-371,7		-371,7	1,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	3,36	8,04	-24,59	3,45	3,57		3,57	-33,29

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 26100 Theater 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	40,1	43,5	3,4	40,1	38,1		38,1	-2,0
11 Personalaufwendungen	26,9	28,1	1,2	29,8	21,5		21,5	-8,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74,0	58,8	-15,2	74,0	70,3		70,3	-3,8
14 + bilanzielle Abschreibungen								
15 + Transferaufwendungen	245,0	248,7	3,7	245,0	245,0		245,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3,0	2,4	-0,6	3,0	2,7		2,7	-0,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	348,9	338,0	-10,9	351,8	339,5		339,5	-12,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-308,8	-294,5	14,3	-311,7	-301,4		-301,4	10,3
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-308,8	-294,5	14,3	-311,7	-301,4		-301,4	10,3
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-308,8	-294,5	14,3	-311,7	-301,4		-301,4	10,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-308,8	-294,5	14,3	-311,7	-301,4		-301,4	10,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	11,49	12,87	-31,08	11,40	11,21		11,21	16,60

Abweichungen bei den Personalaufwendungen ergeben sich durch eine ab Oktober 2017 vakante Stelle.

Keine weiteren wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 26201 Musikpflege 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	16,1	10,2	-5,9	16,1	13,1		13,1	-3,0
11 Personalaufwendungen	14,7	15,3	0,6	17,2	15,3		15,3	-1,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46,5	43,8	-2,7	46,5	44,8		44,8	-1,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,4	0,4		0,6	0,6		0,6	
15 + Transferaufwendungen	50,0	45,2	-4,8	50,0	50,0		50,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,1		-0,1	0,1	0,1		0,1	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	111,7	104,7	-7,0	114,4	110,7		110,7	-3,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-95,6	-94,5	1,1	-98,3	-97,6		-97,6	0,7
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-95,6	-94,5	1,1	-98,3	-97,6		-97,6	0,7
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-95,6	-94,5	1,1	-98,3	-97,6		-97,6	0,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-95,6	-94,5	1,1	-98,3	-97,6		-97,6	0,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,41	9,74	84,36	14,07	11,80		11,80	82,30

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 26300 Musikschulen 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	983,3	849,5	-133,8	923,3	876,5		876,5	-46,8
11 Personalaufwendungen	1.607,1	1.612,4	5,3	1.634,7	1.725,0		1.725,0	90,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214,5	164,4	-50,1	170,5	150,9		150,9	-19,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	3,7	3,7		3,3	3,3		3,3	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6,0	4,9	-1,1	6,0	5,3		5,3	-0,7
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.831,3	1.785,4	-45,9	1.814,5	1.884,6		1.884,6	70,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-848,0	-935,9	-87,9	-891,2	-1.008,1		-1.008,1	-116,9
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-848,0	-935,9	-87,9	-891,2	-1.008,1		-1.008,1	-116,9
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-848,0	-935,9	-87,9	-891,2	-1.008,1		-1.008,1	-116,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-848,0	-935,9	-87,9	-891,2	-1.008,1		-1.008,1	-116,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	53,69	47,58	291,31	50,88	46,51		46,51	-66,83

In diesem Teilplan kommt es insbesondere aufgrund höher Personalaufwendungen zu einer Gesamtabweichung in Höhe von rd. -117 TEUR. Der Ausgleich der Abweichung erfolgt zum Teil innerhalb des Budgets des Amtes 45 und zusätzlich durch Einsparungen bei den Sachaufwendungen.

Steigerung Personalaufwendungen: Im Rahmen der Tarifrunde 2016 sind für das Jahr 2017 Tarifsteigerungen i.H.v. 2,35 % (2016: 2,4 %) vereinbart worden. Mit dem Nachtrag 2016 sind die Personalaufwendungen für das Jahr 2017 geringfügig, entsprechend der Vorgaben des Haushaltserlasses, angepasst worden. Hierbei ist von dem zum Zeitpunkt der Planung bestehenden Besetzungsstand ausgegangen worden.

Ergebnis 28100 sonstige Kulturpflege 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	0,1	3,4	3,3	0,1	0,2		0,2	0,1
11 Personalaufwendungen	89,3	84,3	-5,0	87,8	77,9		77,9	-9,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,8	27,4	-29,4	44,3	38,9		38,9	-5,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	5,4	5,4		5,0	5,0		5,0	
15 + Transferaufwendungen	20,0	94,3	74,3	20,0	20,0		20,0	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	14,0	14,9	0,9	14,0	14,0		14,0	
17 = Ordentliche Aufwendungen	185,5	226,4	40,9	171,1	155,7		155,7	-15,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-185,4	-223,0	-37,6	-171,0	-155,5		-155,5	15,5
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-185,4	-223,0	-37,6	-171,0	-155,5		-155,5	15,5
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-185,4	-223,0	-37,6	-171,0	-155,5		-155,5	15,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-0,9	-0,9		-0,9	-0,9		-0,9	
= Ergebnis	-186,3	-223,9	-37,6	-171,9	-156,4		-156,4	15,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,05	1,50	8,05	0,06	0,12		0,12	-0,61

Die Personalaufwendungen bleiben voraussichtlich unterhalb des Ansatzes aufgrund einer ab Oktober 2017 vakanten Stelle.

Keine weiteren wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 52300 Ehrenmäler 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge								
11 Personalaufwendungen								
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,0	1,9	-3,1	5,0	2,9		2,9	-2,1
14 + bilanzielle Abschreibungen								
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen								
17 = Ordentliche Aufwendungen	5,0	1,9	-3,1	5,0	2,9		2,9	-2,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5,0	-1,9	3,1	-5,0	-2,9		-2,9	2,1
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-5,0	-1,9	3,1	-5,0	-2,9		-2,9	2,1
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-5,0	-1,9	3,1	-5,0	-2,9		-2,9	2,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-5,0	-1,9	3,1	-5,0	-2,9		-2,9	2,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]								

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Schlagzeilen

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

Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau).

Ist

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

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.

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 Gebührenaussgleich

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.