

2025

2. Halbjahresbericht

Amt für Bildung und Kultur



INHALT

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

Allgemeines:

- Aufhebung der Haushaltssperre gem. § 29 GemHVO durch Beschluss des 3. Nachtragshaushaltes zum Grundhaushalt 2024/2025 am 07.10.2025

1111170 Räume & Organisation

- Herrichtung der Aula des Schulzentrum Süd als alternative Veranstaltungsstätte für den gesperrten Festsaal am Falkenberg

111180 Europäische Kontaktpflege

- keine Bezuschussung im 2. Halbjahr

252001 Stadtmuseum

Ausstellungen, Veranstaltungen und Fortbildungen:

- Lost Places. Archäologie der Gegenwart, 08.05.2025 – 15.04.2026
 - monatliche Führungen durch die Ausstellung
- Fortbildung zu BNE- und MINT-Themen in Zusammenarbeit mit *Kinder forschen Schleswig-Holstein Ost e. V.* am 05.11.2025 (Zahlen, zählen, rechnen – Mathematik entdecken, 13 Teilnehmende)
- Sommerferienworkshop *Street Art and Chill* 04. – 08.08.2025 (9 Teilnehmende)
- Herbstferienworkshop *Kunstdetektive* 20. – 24.10.2025 (7 Teilnehmende)

Arbeiten in der Endphase der neuen Dauerausstellung STADT.GESCHICHTEN.LABOR (Inhalte, Module, Exponate) und des STADTLABORS (in Kooperation mit der Stabsstelle Nachhaltiges Norderstedt verschiedene BNE-Angebote entwickelt)

252002 Stadtarchiv

- Jahrestreffen der Schleswig-Holsteinischen Kommunalarchivarinnen und -archivare, 05.11.2025
- Arbeitstreffen der Archivarinnen und Archivare des Kreises Segeberg, 11.11. 2025
- Bearbeitung von 48 Anfragen zu Stadtgeschichte, Personenstandsregistern, Gebäuden u.ä.
- Betreuung eines Auszubildenden der Stadtverwaltung und einer Betriebspraktikantin
- Besuch von Fortbildungen zu den Themen Fördermittelakquise, Prävention und Behandlung von Schimmel in Papierbeständen, Social Media und Öffentlichkeitsarbeit

261000 Theater

Kindertheater:

- Bitte Lächeln, 27.07.2025
- Hänsel und Gretel, 28.09.2025

262010 Musikpflege

- keine Veranstaltungen im 2. Halbjahr
- Konzertsponsoring Schleswig-Holstein Musik Festival

263000 Musikschule

- Picknick-Konzerte des Norderstedter Sinfonieorchesters, 19. und 20.07.2025
- N-Voces Konzert (Abschiedskonzert Thomas Plath), 27.09.2025
- Konzert im Rahmen der Ausstellung „Küstenlandschaften“ des Kunstvereins Norderstedt, 16.11.2025

271000 Volkshochschule

- Kursdurchführung offener Bereich:
Im Herbstsemester 2025 haben insgesamt 349 Kurse inkl. Einzelveranstaltungen mit 3.116 Belegungen/ Besuchenden stattgefunden (Semestermotto „Zukunft – Kompetenzen für Morgen“)
- Schwerpunkt „Demokratie und gesellschaftlicher Zusammenhalt“ – Highlights
 - 02.10.2025: Lange Nacht der Demokratie – Kommunalpolitische Teilhabe für alle! 90 Teilnehmende
 - „Fakten sicher für Demokratie“ – Vorträge zum Schwerpunktthema in Kooperation mit der ARD - 30 Teilnehmende
- 07.11.25: Englischer Comedy-Abend mit Mark Lyndon in Kooperation mit der Stadtbücherei-Mitte – 80 Teilnehmende
- Ausstellung:
18.09.–30.10.2025: Fotoausstellung „Licht und Schatten“ der VHS-Fotowerkstatt im Rahmen der SE-KulturTage.
- Kursdurchführung Deutsch als Zweitsprache:
 - In ersten Halbjahr 2025 liefen:
 - 18 Integrationskurse mit jeweils mind. sieben bis max. zwölf Modulen à 100 Unterrichtsstunden mit 341 Teilnehmenden
 - zwei Berufssprachkurse mit 39 Teilnehmenden
 - acht Zertifikatsprüfungen mit 123 Prüflingen
 - ein Erstorientierungskurse für Geflüchtete mit neun Teilnehmenden.Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum nahezu identische Werte.
- Regionalstützpunkt Alphabetisierung:
 - Im Berichtszeitraum liefen sieben Kurse mit 42 Teilnehmenden, die Lesen und Schreiben lernen. (Kleinst-Intensivgruppen)

272000 Stadtbücherei

Bei den Besuchern ist eine Steigerung von 6,98% und bei den Ausleihen eine Reduktion von 0,77% im Vergleich zu 2024 zu verzeichnen.

Ausgewählte Veranstaltungen:

- Erweiterung des „Literarischen Spaziergang“ mit der Stadtbücherei Norderstedt durch den Stadtpark Norderstedt mit neuen Geschichten von Norderstedter Autoren
- Durchführung der ersten Kleidertauschbörse in der Bücherei Norderstedt-Mitte war ein voller Erfolg
- Kinder- und Jugendbuchwochen 10. – 21.11.2025 mit 32 Veranstaltungen und rund 1.530 Teilnehmenden in allen vier Büchereien und Schulbüchereien

281000 Sonstige Kultur

Veranstaltungen:

- Kultur on Tour mit 6 Veranstaltungen, 07.08. – 06.09.2025
- Erntedank, 05.10.2025
- KulturNetz mit einem Impulsvortrag von Ralf Stroetmann von b-safe zum Thema „Rechte und Pflichten sowie Sicherheitsaspekte bei Veranstaltungen“ 08.10.2025
- X-Mas on Tour
- abgesagte Veranstaltungen: 3. Norderstedter Trude, Herbstdisco und Seniorenweihnachtsfeiern

Kulturentwicklungsplan

- Erstellung einer Netzwerk-Analyse (Cultural-Mapping) auf Grundlage einer Online-Umfrage und der Expertinnen-/Experten-Interviews und deren Veröffentlichung auf der Website der Kulturentwicklungsplanung
- drei Sitzungen des neugegründeten KEP-Beirats
- Beginn der aktiven Beteiligungsphase: 1. Beteiligungsworkshop am 03.11.2025

BiNo (Bildungshaus Norderstedt)

- Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH
- Weiterführung der Kontakte mit Vertreterinnen und Vertretern des bürgerschaftlichen Engagements
- weitere Vorbereitungen der innerbetrieblichen Abläufe

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4400 Amt für Bildung und Kultur 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	3.547,7	3.834,4	4.196,4	362,0
11 Personalaufwendungen	7.145,6	7.844,6	7.617,4	-227,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.441,8	1.453,1	1.139,0	-314,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	204,8	182,6	190,8	8,2
15 + Transferaufwendungen	594,9	666,9	616,8	-50,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	178,2	288,4	183,1	-105,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.565,2	10.435,6	9.747,1	-688,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.017,4	-6.601,2	-5.550,7	1.050,5
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-6.017,4	-6.601,2	-5.550,7	1.050,5
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-6.017,4	-6.601,2	-5.550,7	1.050,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-227,4	-142,5	-215,5	-73,0
= Ergebnis	-6.244,8	-6.743,7	-5.766,2	977,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	37,09	36,74	43,05	

Die Werte betreffen das gesamte Amt für Bildung und Kultur. Erläuterungen sind bei den einzelnen Produkten aufgeführt.

Die *Personalkosten* des Amtes 44 liegen insgesamt unter dem Budget. Auf Produktebene kann es jedoch zu starken Abweichungen kommen, da im vierten Nachtrag zum Grundhaushalt 2024/2025 nur das Gesamtbudget und nicht die produktspezifische Planung berücksichtigt wurde.

Ergebnisübersicht 4400 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
11117 : Räume und Organisation	-591,2	-543,2	-600,0	-56,8
11118 : europäische Kontaktpflege	-17,0	-19,6	-4,9	14,7
25200 : Stadtarchiv / Stadtmuseum	-400,7	-598,7	-486,5	112,2
26100 : Theater	-370,3	-408,6	-369,2	39,4
26201 : Musikpflege	-182,0	-164,8	-128,7	36,1
26300 : Musikschulen	-865,9	-872,0	-879,7	-7,7
27100 : Volkshochschulen	-1.246,4	-1.286,0	-828,4	457,6
27200 : Büchereien	-2.038,6	-2.314,7	-2.038,6	276,1
28100 : sonstige Kulturpflege	-530,3	-531,2	-427,9	103,3
26200 : Räume und Organisation alt	-0,2	0,0	0,0	0,0
52300 : Ehrenmäler	-2,2	-4,9	-2,3	2,6
GESAMT 44	-6.244,8	-6.743,7	-5.766,2	

In dieser Übersicht werden die Abweichungen in absoluten Werten (T €) je Teilprodukt dargestellt. Detaillierte Erläuterungen zu den einzelnen Abweichungen sind bei den jeweiligen Produkten aufgeführt.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4400 Amt für Bildung und Kultur 2025

Werte in T€	Plan 2025	Reste 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Aufträge 2025
INVE_GES : 26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.174,4		1.174,4		
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	40,0		40,0	10,5	
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	139,5	30,1	169,6	208,9	4,0
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	11.300,0	1.935,9	13.235,9	10.469,5	
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.300,0	1.935,9	13.235,9	10.469,5	
GES : 34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.479,5	1.966,0	13.445,5	10.688,9	4,0
GES : 35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.305,1	-1.966,0	-12.271,1	-10.688,9	-4,0

Werte in T€	Plan 2025	Reste 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	Aufträge 2025
AMT.44 : Amt für Bildung und Kultur	-10.305,1	-1.966,0	-12.271,1	-10.688,9	-4,0
PRM.261000_2610002024998 : Investitionskostenzuschüsse unter 50.000 € übrige Bereiche	-10,0		-10,0	-7,7	
PRM.262010_2620102024998 : Investitionskostenzuschüsse unter 50.000 € übrige Bereiche	-20,0		-20,0	-2,9	
PRM.272000_2720002018001 : Bildungshaus Garstedt	-10.125,6	-1.935,9	-12.061,5	-10.469,5	
PRM.272000_2720002024001 : Neugestaltung Bücherei Friedrichsgabe	-25,0		-25,0	-8,0	
PRM.281000_2810002024998 : Investitionskostenzuschüsse unter 50.000 € übrige Bereiche	-10,0		-10,0		

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11117 Räume und Organisation 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	82,4	113,8	80,4	-33,4
11 Personalaufwendungen	493,4	505,5	490,3	-15,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87,8	84,4	60,8	-23,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	22,8	20,8	24,9	4,1
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	18,3	38,5	22,6	-15,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	622,4	649,2	598,7	-50,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-540,0	-535,4	-518,3	17,1
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-540,0	-535,4	-518,3	17,1
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-540,0	-535,4	-518,3	17,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-51,2	-7,8	-81,7	-73,9
= Ergebnis	-591,2	-543,2	-600,0	-56,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	13,24	17,53	13,42	

Die geplanten *Erträge* konnten nicht in voller Höhe realisiert werden. Einerseits war infolge der Haushaltssperre ein Rückgang des internen Getränkeverbrauchs zu verzeichnen, andererseits konnten die kalkulierten Verkaufsmengen aufgrund der Sperrung des Festsaals am Falkenberg nicht erreicht werden. Entsprechend reduzierte sich der *Aufwand für Sach- und Dienstleistungen*.

Ebenso konnte die Erstattung der Versicherung für den Wasserschaden im Festsaal am Falkenberg nicht in Höhe der geplanten 30.000 € verbucht werden. Auf der anderen Seite fielen aber auch die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* geringer aus.

Ergebnis 11118 Europäische Kontaktpflege 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge				
11 Personalaufwendungen	11,3	11,6	2,8	-8,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
15 + Transferaufwendungen	5,7	7,9	2,1	-5,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,0	0,1	0,0	-0,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	17,0	19,6	4,9	-14,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17,0	-19,6	-4,9	14,7
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-17,0	-19,6	-4,9	14,7
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-17,0	-19,6	-4,9	14,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-17,0	-19,6	-4,9	14,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]				

Die veranschlagten Mittel für Zuschüsse für internationale Austausche (*Transferaufwendungen*) blieben teilweise unausgeschöpft, da die Nachfrage nach diesen Zuschüssen gering war.

Ergebnis 25200 Stadtarchiv/Stadtmuseum 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	36,0	61,1	25,0	-36,1
11 Personalaufwendungen	257,9	306,4	323,6	17,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,4	264,2	96,7	-167,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	48,8	45,4	54,1	8,7
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	19,2	16,2	9,5	-6,7
17 = Ordentliche Aufwendungen	404,3	632,2	484,0	-148,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-368,3	-571,1	-459,0	112,1
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-368,3	-571,1	-459,0	112,1
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-368,3	-571,1	-459,0	112,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-32,5	-27,6	-27,5	0,1
= Ergebnis	-400,7	-598,7	-486,5	112,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,90	9,66	5,17	

Die im Haushalt eingeplanten Landesmittel konnten nicht realisiert werden. Dies führte zu Mindererträgen.

Die Minderaufwendungen im Bereich der *Sach- und Dienstleistungen* stehen überwiegend im Zusammenhang mit der Erstellung der neuen Dauerausstellung des Stadtmuseums. Die entsprechenden Leistungen waren ursprünglich im Ergebnishaushalt eingeplant. Im Verlauf stellte sich jedoch heraus, dass ein Großteil der Liefer- und Dienstleistungen investiv zu verbuchen war. Hieraus ergab sich eine entsprechende Verschiebung innerhalb des Budgets des Stadtmuseums.

Ergebnis 26100 Theater 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	10,8	13,5	12,3	-1,2
11 Personalaufwendungen	12,9	13,3	24,7	11,4
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27,7	29,0	38,2	9,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,8	0,0	0,8
15 + Transferaufwendungen	334,5	379,0	317,5	-61,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5,2	0,0	0,1	0,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	381,1	422,1	381,5	-40,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-370,3	-408,6	-369,2	39,4
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-370,3	-408,6	-369,2	39,4
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-370,3	-408,6	-369,2	39,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-370,3	-408,6	-369,2	39,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	2,83	3,20	3,23	

Die Kulturträger haben die Fördermittel unterhalb des Haushaltsansatzes in Anspruch genommen. Zusätzlich führten geringere Zahlungen an die Mehrzwecksäle Norderstedt GmbH für die Nutzung des Kulturwerks am See zu weiteren Einsparungen im Bereich der *Transferaufwendungen*.

Ergebnis 26201 Musikpflege 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	15,8	17,8	1,8	-16,0
11 Personalaufwendungen	8,4	8,7	6,4	-2,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,8	52,0	22,2	-29,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	2,0	1,9	2,0	0,1
15 + Transferaufwendungen	106,7	120,0	99,9	-20,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	197,8	182,6	130,5	-52,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-182,0	-164,8	-128,7	36,1
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-182,0	-164,8	-128,7	36,1
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-182,0	-164,8	-128,7	36,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-182,0	-164,8	-128,7	36,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,96	9,75	1,39	

Die Kulturträger nahmen die Fördermittel unterhalb des Haushaltsansatzes in Anspruch (*Transferaufwendungen*).

Der Verzicht auf Veranstaltungen führte zusätzlich zu Einsparungen bei den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*, aber auch zu Einbußen bei den *Erträgen*.

Ergebnis 26300 Musikschulen 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.079,8	1.141,2	1.198,1	56,9
11 Personalaufwendungen	1.790,6	1.832,7	1.911,6	78,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119,4	141,0	126,9	-14,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	13,2	10,7	14,5	3,8
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	7,8	12,7	10,9	-1,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.931,1	1.997,1	2.063,9	66,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-851,3	-855,9	-865,7	-9,8
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-851,3	-855,9	-865,7	-9,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-851,3	-855,9	-865,7	-9,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-14,6	-16,1	-13,9	2,2
= Ergebnis	-865,9	-872,0	-879,7	-7,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	55,92	57,14	58,05	

Die Musikschule konnte höhere *Erträge* aus dem Kreiszuschuss und den Musikschulentgelten verzeichnen.

Es wurden Einsparungen bei den *Sach- und Dienstleistungen* erzielt, die insbesondere auf Kosteneinsparungen im Bereich Miete und Bewirtschaftung von Grundstücken zurückzuführen sind.

Ergebnis 27100 Volkshochschulen 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.577,9	1.588,7	1.936,9	348,2
11 Personalaufwendungen	2.406,4	2.515,7	2.448,2	-67,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282,0	287,0	177,1	-109,9
14 + bilanzielle Abschreibungen	41,1	31,1	31,5	0,4
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	42,3	42,3
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	21,2	23,4	42,5	19,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.750,7	2.857,2	2.741,6	-115,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.172,8	-1.268,5	-804,7	463,8
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.172,8	-1.268,5	-804,7	463,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-1.172,8	-1.268,5	-804,7	463,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-73,6	-17,5	-23,7	-6,2
= Ergebnis	-1.246,4	-1.286,0	-828,4	457,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	57,36	55,60	70,65	

Die *ordentlichen Erträge* wurden im Vergleich zum Ansatz 2025 um 348.200 € übertroffen. Bedingt ist dies hauptsächlich durch erhöhte Einnahmen des Bundesministeriums für Migration und Flüchtlinge (BamF), infolge einer höheren Anzahl an Integrationskursen und eines entsprechenden Abrechnungszykluses.

Trotz einer nicht eingeplanten Rückzahlung an das BamF i.H.v. 42.300 € (siehe *Transferaufwendung*) für in 2021 zu viel erhaltene Coronahilfen, konnten die ordentlichen Aufwendungen um 115.600 € gesenkt werden. Gründe hierfür sind *geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen* (u.a. geringere Zuordnung von Bewirtschaftungskosten im VHS-Standortort Aurikelstieg und bei den Personalkosten – Vakanz der VHS-Leitung bis 01.09.2025).

Ergebnis 27200 Büchereien 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	730,4	859,8	912,2	52,4
11 Personalaufwendungen	2.002,1	2.483,1	2.251,3	-231,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610,5	490,8	534,6	43,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	73,0	68,6	59,7	-8,9
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	46,6	62,7	36,9	-25,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.732,2	3.105,2	2.882,6	-222,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.001,7	-2.245,4	-1.970,4	275,0
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.001,7	-2.245,4	-1.970,4	275,0
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-2.001,7	-2.245,4	-1.970,4	275,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-36,9	-69,3	-68,2	1,1
= Ergebnis	-2.038,6	-2.314,7	-2.038,6	276,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	26,73	27,69	31,64	

Die Abweichung bei den ordentlichen *Erträgen* ergeben sich aus dem Posten „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ und sind in einer verspäteten Umbuchung der Personalkosten für die Schulbüchereien begründet. Diese interne Leistungsverrechnung erfolgt normalerweise halbjährlich, das zweite Halbjahr 2024 wurde aber erst im Februar 2025 abgerechnet und ist damit in das Berichtsjahr 2025 statt 2024 eingeflossen.

Die Abweichungen im Bereich *Personalaufwendungen* sind durch die Vakanzen von Stellen (verzögerte Nachbesetzungen und Langzeiterkrankungen) begründet. Diese haben Einschränkungen des Büchereiangebots zur Folge gehabt.

Mehrausgaben bei den Sach- und Dienstleistungen sind durch allgemeine Preissteigerungen für den Unterhalt der Standorte begründet.

Ergebnis 28100 sonstige Kulturpflege 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	14,7	38,5	29,6	-8,9
11 Personalaufwendungen	162,7	167,6	158,5	-9,1
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152,9	99,9	80,3	-19,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	3,0	3,2	2,8	-0,4
15 + Transferaufwendungen	148,0	160,0	155,0	-5,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	59,8	134,8	60,5	-74,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	526,4	565,5	457,2	-108,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-511,7	-527,0	-427,6	99,4
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-511,7	-527,0	-427,6	99,4
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-511,7	-527,0	-427,6	99,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-18,6	-4,2	-0,3	3,9
= Ergebnis	-530,3	-531,2	-427,9	103,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	2,78	6,81	6,48	

Die im Haushalt eingeplanten Landesmittel konnten nicht realisiert werden. Dies führte zu Mindererträgen.

Einsparungen bei den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* ergaben sich u.a. infolge nicht durchgeführter Veranstaltungen (z.B. Herbstdisco und Seniorenweihnachtsfeiern).

Die geringeren Aufwendungen bei den *sonstigen Aufwendungen* resultieren u.a. daraus, dass die für die Planung und Konzeption von Multifunktions- und Probenräumen vorgesehenen Mittel nicht in Anspruch genommen wurden.

Ergebnis 52300 Ehrenmäler 2025

Werte in T€	Ist 2024	Ansatz 2025	Ist 2025	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge				
11 Personalaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2,2	4,8	2,2	-2,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,1	0,1	0,1	-0,1
15 + Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	2,2	4,9	2,3	-2,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2,2	-4,9	-2,3	2,6
21 = Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-2,2	-4,9	-2,3	2,6
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor ILV	-2,2	-4,9	-2,3	2,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,0	0,0	0,0	0,0
= Ergebnis	-2,2	-4,9	-2,3	2,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]				