

E r l ä u t e r u n g e n
zum Entwurf des Haushaltsplanes der Kulturstiftung
des Kreises Schleswig-Flensburg für das Haushaltsjahr 2025

I.: Ergebnisplan

Ihnen zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsentwurf für **2025** beläuft sich

im Ergebnisplan der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.497.100 €.
Davon entfallen auf ordentliche Erträge	1.174.100 €
sowie auf Finanzerträge	1.323.000 €

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen beläuft sich auf	2.842.600 €
Davon entfallen auf ordentliche Aufwendungen	2.842.600 €
sowie auf Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0 €

Somit schließt der Ergebnisplan mit einem **Jahresergebnis** in Höhe von ./. 345.500 € ab.

Gegenüber 2024 eine Minderung bei den Erträgen um	517.200 €
sowie eine Minderung bei den Aufwendungen von	292.500 €.

Die **wesentlichen Haushaltspositionen** werden wie folgt erläutert:

a) **Produkt 111100 – Geschäftsführung der Kulturstiftung**

Der Zuschussbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich bei ordentlichen Erträgen von	38.100 €
und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von	268.600 €
auf	213.500 €.
Gegenüber 2024 eine moderate Verbesserung um	62.600 €.

Die Verbesserung ergibt sich auf den Verzicht der Rückerstattung der Personalkosten für den Direktor der Kulturstiftung an den Kreis Schleswig-Flensburg.

Die Erbringung von Leistungen des Kreises Schleswig-Flensburg zugunsten der Kulturstiftung durch Personal der Fachdienste, sowie der Betreuung von baulichen Maßnahmen werden ab 2024 unentgeltlich erbracht.

Aus dem Produktkonto „Durchführung von Projekten und Veranstaltungen“ mit einem Ansatz in Höhe von 28.500 € sollen insb. die Aufwendungen für das Projekt „AllerLand“ sowie deutsch-dänische Kulturvorhaben finanziert werden.

b) **Produkt 252000 – Förderung nichtwissenschaftl. Museen anderer Träger**

Der Haushaltsplanentwurf beinhaltet lediglich beim Produktkonto „Zuschüsse an die Idstedt-Stiftung“ einen Ansatz von 3.200 €.

c) **Produkt 252100 – Gemeinschaftsarchiv**

Durch die Übernahme der Personalaufwendungen durch den Kreis Schleswig-Flensburg ergibt sich eine wesentliche Verbesserung gegenüber 2024.

d) **Produkt 252200 - Landschaftsmuseum Unewatt**

Die Höhe des Zuschussbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöht sich von 553.000 € um 111.800 € auf 617.200 €.

Der Ansatz für Benutzungsgebühren ist, aufgrund der Anpassung der Eintrittsgelder für den jährlichen Landmarkt auf 80.000 € (2024 = 75.000 €) angehoben worden.

Jedoch führt die Erhöhung der Personalaufwendungen, aufgrund des steigenden Verwaltungsaufwands, zu einer Erhöhung des Zuschussbedarfs um 61.300 €.

Aus dem Ansatz für Mieten und Pachten in Höhe von 58.000 € (2024 = 23.000 €) sind Mietkosten für die Container-Lösung der Verwaltung, Kasse und WC-Anlagen auf dem Marxsenhof berücksichtigt. Hierbei handelt es sich um den Eigenanteil, aufgrund des Brandschadens, der von der Versicherung nicht erstattet wird.

e) **Produkt 261000 - Theaterförderung**

In Umsetzung des KT-Beschlusses vom 13.12.2023 zur „Rückübertragung“ werden ab 2024 die Kosten zweckst Entrichtung an der Schl.-Hol. Landestheater und Sinfonieorchester GmbH vom Kreis Schleswig-Flensburg übernommen.

Dagegen bleiben die Ansätze bei den Produktkonten „Zuschüsse an niederdeutsche Bühnen“ u. „Zuschüsse für Theaterarbeit SSF“ wie in den Vorjahren bei 1.700 € bzw. 13.600 €.

f) **Produkt 263000 - Kreismusikschule**

Der Haushaltsentwurf sieht bei ordentlichen Erträgen in Höhe von	921.100 €
und ordentlichen Aufwendungen von	1.238.600 €
einen Zuschussbedarf von	317.500 €
vor. Gegenüber 2024 eine Verbesserung um	180.000 €.

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber 2024 um	269.500 €
auf	1.484.000 €.

Die Erhöhung der Aufwendungen ergibt sich aus der Umwandlung aller Honorarverträge in TVöD- Anstellungsverträge.

Wegen der mittlerweile zu verzeichnenden Umsatzsteigerungen ist der Ansatz „Benutzungsgebühren“ gegenüber 2024 um 100.000 € auf 850.000 € angehoben worden.

Aus dem Produktkonto „Durchführung von Projekten und Veranstaltungen“ mit einem Ansatz in Höhe von 10.000 € sollen auch zukünftig insb. Aufwendungen im Zusammenhang mit verschiedenen Projekten finanziert werden.

g) **Produkt 271000 - Volkshochschulen und Kulturringe**

Zwecks Bezuschussung der Volkshochschulen und Ortskulturringe sind wie in den Vorjahren Mittel in Höhe von 80.100 € veranschlagt worden.

h) **Produkt 273000 – Sonstige Volksbildung**

Zur Gewährung von Zuschüssen sind Mittel in Höhe von insg. 15.800 €
eingestellt worden. Davon entfallen auf die *Erwachsenenbildung SSF* sowie die
Förderung kultureller Projekte 6.000 € bzw. 9.800 €.

i) **Produkt 281000 – Heimat- und sonstige Kulturpflege**

Die Ansätze bei den Produktkonten

„Zuschüsse an Kulturregion“ mit	50.000 €,
„Förderung kultureller Projekte“ mit	20.300 €,
„Förderung folkBaltica e. V.“ mit	10.000 €

sind gegenüber 2024 unverändert.

Bei dem Produktkonto „Förderung kulturelle Arbeit Kulturdenkmale“ erfolgt durch die
Übernahme der Kosten durch den Kreis Schleswig-Flensburg für die Denkmalpflege
eine Minderung um 40.000 € auf 1.500 €

j) **Produkt 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Für 2025 ist ein Dividendenertrag in Höhe von 1.273.000 €
eingeplant worden.

Die Reduzierung gegenüber 2023 um 636.200 €
resultiert aus der Notwendigkeit zur Mitfinanzierung von Investitionen zum
Ausbau von Stromnetzen durch die HanseWerk AG.

Für die kommenden Jahre zeichnen sich weitere Dividendenabschmelzungen ab.

Der zur Beratung vorliegende Entwurf des Ergebnisplanes weist für 2025 ein	
Jahresergebnis von	./. 345.500 €
aus. Gegenüber 2024 eine Erhöhung des Defizits um	224.700 €.

**Für die Finanzplanungsjahre 2026 bis 2028 zeichnen sich weitere negative Jahres-
ergebnisse ab.**

Die Deckung erfolgt durch die in den Vorjahren verzeichneten Überschüsse.

II.: Finanzplan

Im zur Beratung und Beschlussfassung vorliegenden Haushaltsentwurf für **2025** belaufen
sich im **Finanzplan** der Gesamtbetrag der **Einzahlungen** aus der

Investitionstätigkeit auf	0 €
sowie der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitions- und	
Finanzierungstätigkeit auf	128.500 €

Die Deckung des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit erfolgt durch den in den Vorjahren aufgebauten Finanzmittelbestand.

Zwecks Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen sind im *Produkt 111100* Haushaltsmittel in Höhe von 20.000 € eingeplant worden

Insbesondere zwecks Herrichtung eines barrierefreien Zuganges zum Kulturstiftungsgebäude sind Baukosten für die Entwässerung der Magazinräume von 80.000 € veranschlagt worden.

Für das Gemeinschaftsarchiv sind Mittel in Höhe von 3.500 € für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen veranschlagt worden.

Zwecks Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen zugunsten des Landschaftsmuseums Unewatt sind Haushaltsmittel in Höhe von 15.000 € in den Haushaltsentwurf aufgenommen worden

Die im Produkt *Kreismusikschule* vorgesehenen Mittel zum *Erwerb von beweglichen Sachen* von 10.000 €

gez. i.A. Noormann

Noormann