

A. ABRECHNUNG LAG-GESCHÄFTSSTELLE 2025

1. AUSGABEN LAG GESCHÄFTSSTELLE 2025

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Anmerkungen
PERSONAL	136.931,84 €	221.300,00 €	216.193,57 €	kein Eigenanteil im Kulturgipfel (3.000 Euro)
BETRIEBSKOSTEN	17.072,80 €	15.880,00 €	17.569,39 €	
SACHKOSTEN / INFRASTRUKTUR	8.693,87 €	6.825,00 €	16.790,23 €	
EDV Betreuung	1.583,65 €	1.060,00 €	3.151,70 €	Einrichtung neuer Laptops war nicht kalkuliert
Telefon / Internet	1.893,34 €	1.290,00 €	1.947,34 €	
Büromaterial und -ausstattung inkl. techn. Geräte und Software	3.301,08 €	1.767,50 €	8.890,80 €	4 neue Laptops und neues Microsoft Office für alle Arbeitsplätze waren nicht kalkuliert. Buchhaltungssoftware wurde anders als in der Kalkulation hier mit aufgenommen.
Porto und Versand	1.915,80 €	2.707,50 €	2.800,39 €	
PR/ÖFFENTLICHKEITSARBEIT	21.781,96 €	56.295,00 €	45.890,74 €	
Honorare Text und Foto	10.884,80 €	20.035,00 €	16.532,00 €	
Druck	4.149,51 €	7.950,00 €	5.293,31 €	
Grafik	4.636,80 €	17.010,00 €	18.208,45 €	
Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	3.300,00 €	11,22 €	Es sind außerhalb von Druck- und Grafikkosten keine weiteren Kosten entstanden. Kalkuliert waren Kosten für open up!
Veranstaltungen und Fortbildungen	2.110,85 €	8.000,00 €	5.845,76 €	kalkuliert waren mehr Veranstaltungen im Rahmen von open up!
SONSTIGES	5.355,06 €	20.540,00 €	19.139,85 €	
Honorare Inklusion		11.940,00 €	11.955,97 €	
Beratung	1.607,35 €	2.960,00 €	1.873,14 €	Buchhaltungssoftware wurde anders als in der Kalkulation nicht mehr hier mit eingerechnet (s.o.).
Kontokosten, Beiträge	1.238,89 €	1.950,00 €	1.492,48 €	
Versicherungen, KSK	1.669,28 €	1.890,00 €	3.037,22 €	
Reisekosten	618,72 €	1.800,00 €	779,54 €	Kalkuliert waren mehr Reisekosten für open up!
nicht zuwendungsfähige Ausgaben (Pfand, Projekte Vorjahre)	220,82 €	0,00 €	1,50 €	Pfand
GESAMT	189.835,53 €	320.840,00 €	315.583,78 €	

2. EINNAHMEN LAG GESCHÄFTSSTELLE 2025

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Anmerkungen
Antrag Kulturbehörde	160.000,00 €	297.000,00 €	297.000,00 €	
Mitgliedsbeiträge	10.675,00 €	10.000,00 €	10.657,50 €	
sonstige Einnahmen (Auflösung Rückstellungen, TN Gebühren)	2.775,99 €	700,00 €	373,82 €	Die Erhebung von Teilnahmegebühren für Fortbildungen hatte nicht den gewünschten Effekt einer verlässlichen Anmeldung. Höhe von 5 Euro stand nicht im Verhältnis zum Aufwand, darum wurden ab dem 2. Halbjahr keine TN Gebühren mehr erhoben.
aus freier Rücklage	8.018,17 €	7.900,00 €	2.997,50 €	
Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	8.366,37 €	5.240,00 €	4.554,96 €	
GESAMT	189.835,53 €	320.840,00 €	315.583,78 €	
ÜBERSCHUSS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

3. FAZIT LAG GESCHÄFTSSTELLE 2025

Die Zuwendung wurde 2025 um 137.000 Euro erhöht. Davon decken 42.000 Euro die Tarifsteigerungen, 8.000 Euro zusätzliche Personalstunden für die Weiterführung der Vernetzung mit der Sozialen Arbeit und der offenen Kinder- und Jugendarbeit. 70.000 Euro standen für die Einrichtung einer Beratungsstelle zur Inklusion von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung in der Kulturellen Bildung zur Verfügung (open up!), 17.000 Euro für Personalstunden aus dem FSJ Team zur Ergänzung der Beratungsstelle für den Bereich der Einsatzstellen.

Die neue Beratungsstelle hat durch den Anlaufprozess noch nicht ihr volles Budget verbraucht, außerdem waren die Personalkosten geringer als angenommen. Daher wurden die geplanten Mittel aus den Rücklagen trotz unerwarteter Kosten in anderen Bereichen (Software) nicht in voller Höhe benötigt.

B. ABRECHNUNG PROJEKTFONDS 2025

1. AUSGABEN PROJEKTFONDS

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025		Anmerkungen
SACH- UND PERSONALKOSTEN	64.885,00 €	64.885,00 €		
Personalkosten (Gehälter und soziale Aufwendungen Festangestellte)	57.055,00 €	56.528,24 €		
Sachkosten (Betriebskosten, technische Geräte und Wartung, Software, Telefon / Internet, Büroausstattung, Büromaterial, Porto und Versand)	4.930,00 €	4.930,00 €		
Öffentlichkeitsarbeit	1.500,00 €	1.577,14 €		
Jurykosten	1.400,00 €	1.849,62 €		Anpassung Juryhonorar für freie Juror*innen
MITTEL FÜR PROJEKTE	449.212,00 €	577.878,00 €		
SUMME AUSGABEN	514.097,00 €	642.763,00 €		

2. EINNAHMEN PROJEKTFONDS

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025		
Behördenmittel 2024	600.000,00 €	600.000,00 €		
Stiftungsmittel	40.000,00 €	40.000,00 €		
Rückzahlungen aus abgeschlossenen Förderungen	0,00 €	2.382,61 €		
aus Rücklagen	620,00 €	619,80 €		Überschuss aus 2024
SUMME EINNAHMEN	640.620,00 €	643.002,41 €		
ÜBERSCHUSS		239,41 €		zur Verwendung 2026

3. FAZIT PROJEKTFONDS 2025

Die in den Vorjahren teilweise sehr hohen Rückzahlungssummen aus den Projekten haben sich normalisiert. Der inzwischen kleine Überschuss von 239,41 Euro ergibt sich aus Rückzahlungen von Projekten, die nach der letzten Jurysitzung im November 2025 eingegangen sind. Die Förderung durch die BSFB und BKM wurde um 175.000 Euro erhöht. Die Personalstunden wurden entsprechend erhöht. Für Öffentlichkeitsarbeit und für die Jury sind die Kosten höher ausgefallen als geplant. Die Overheadmittel für die LAG sind nicht deckungsfähig mit den Mitteln für die Projekte, daher mussten wir einen kleinen Anteil der Personalkosten selbst tragen. Die Kalkulation 2026 wurde entsprechend angepasst.

C. ABRECHNUNG KULTUR MACHT STARK 2025

1. AUSGABEN KULTUR MACHT STARK 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Personalkosten 19,5 h Förderberatung	31.894,63 €	35.230,76 €
Öffentlichkeitsarbeit	1.089,60 €	1.079,74 €
Veranstaltungen Sachkosten und Honorare	9.024,30 €	6.536,36 €
Reisekosten	1.250,00 €	344,64 €
SUMME AUSGABEN	43.258,53 €	43.191,50 €

2. EINNAHMEN KULTUR MACHT STARK 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Zuwendungen BMBF	43.258,53 €	43.258,58 €
Sonstige		
SUMME EINNAHMEN	43.258,53 €	43.258,58 €
ÜBERSCHUSS		67,08 €

wird im Januar 26 ausgegeben.

3. FAZIT KULTUR MACHT STARK 2025

Der Förderzeitraum für Kultur macht Stark beträgt 5 Jahre und läuft noch bis 2027. Da keine Tarif- und Stufenerhöhungen bei Antragsstellung kalkuliert werden durften, liegen die Personalkosten inzwischen weit über den beantragten Werten. Die restlichen zur Verfügung stehenden Mittel konnten in 2025 vollständig genutzt werden. Die 5 geplanten Präsenz- und 2 digitalen Veranstaltungen wurden alle wie geplant durchgeführt.

D. ABRECHNUNG KULTURGIPFEL 2025

1. AUSGABEN KULTURGIPFEL 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Anmerkungen
Personalkosten LAG	41.700,00 €	43.093,23 €	
künstlerische Honorare (Referent*innen für das Programm künstlerisches Rahmenprogramm, Grafik und Fotodokumentation)	20.400,00 €	22.114,50 €	
organisatorische Honorare (Durchführung und Gebärdendolmetschung)	3.500,00 €	4.089,21 €	
technische Honorare	1.000,00 €	1.338,75 €	
Verwaltungskosten (Versicherung, Bürokostenpauschale)	2.590,00 €	2.590,00 €	
künstlerische Ausstattung	1.530,00 €	3.647,25 €	
technische Ausstattung	4.500,00 €	1.336,76 €	
sonstige Sachkosten (Transporte)	500,00 €	828,05 €	
Catering Veranstaltung	7.500,00 €	5.600,83 €	Es wurde weniger geliefert als vereinbart. Dadurch unvorhergesehene Reduzierung der Rechnungssumme.
Raumkosten (inkl. Nebenkosten und Grundausstattungen und Personal)	5.000,00 €	0,00 €	Das KörperHaus hat überraschend alle Räume und Eventpersonal unentgeltlich zur Verfügung gestellt.
Druckkosten	1.500,00 €	1.713,60 €	
KSK	780,00 €	486,18 €	
Reisekosten Referent*innen	800,00 €	1.461,64 €	
SUMME AUSGABEN	91.300,00 €	88.300,00 €	

2. EINNAHMEN KULTURGIPFEL 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Anmerkungen
Behördenmittel (BKM und BSB)	82.500,00 €	82.500,00 €	
Stiftungsmittel	5.800,00 €	5.800,00 €	
Eigenmittel	3.000,00 €	0,00 €	Die eingeplanten Eigenmittel dürfen für den Jugendkulturgipfel 2026 verwendet werden
GESAMT	91.300,00 €	88.300,00 €	
ÜBERSCHUSS		0,00 €	

3. FAZIT KULTURGIPFEL 2025

Die Absprachen mit dem KörperHaus in der Vorbereitung 2024 sahen vor, dass Nebenkosten und Veranstaltungspersonal sowie zusätzlich benötigte Technik von der LAG übernommen werden sollten. So ergab sich eine Finanzierungslücke, für die zusätzliche Stiftungsmittel eingeworben wurden. Allerdings wurden uns diese Kosten im Herbst erlassen, dadurch waren am Ende Mittel übrig. Nach Absprache mit der Kulturbehörde dürfen diese statt als Eigenbeitrag der LAG zum Kulturgipfel nun für den Jugendkulturgipfel 2026 verwendet werden, für den ansonsten Mittel hätten eingeworben werden müssen.

E. ABRECHNUNG ZIELGRUPPENERWEITERUNG IM JUGENDFREIWILLIGENDIENST 2025

1. AUSGABEN ZIELGRUPPENERWEITERUNG 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Personalkosten	13.252,26 €	13.735,33 €
Honorarkosten	5.000,00 €	5.202,00 €
Sachkosten	1.000,00 €	932,00 €
SUMME AUSGABEN	18.252,26 €	19.869,33 €

2. EINNAHMEN ZIELGRUPPENERWEITERUNG 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Zuwendungen Fonds Soziokultur	13.252,26 €	12.500,00 €
Eigenanteil aus BFD Überschuss 24/25	5.000,00 €	3.836,47 €
SUMME EINNAHMEN	18.252,26 €	16.336,47 €
ÜBERSCHUSS		-3.532,86 €

3. FAZIT ZIELGRUPPENERWEITERUNG 2025

Das Projekt zur Zielgruppenerweiterung / Diversifizierung im Jugendfreiwilligendienst Kultur (JFD) in Hamburg läuft ab August 2024 über zwei Jahre. Weitere Mittelabrufe erfolgen 2026. Die LAG trägt einen vorgeschriebenen Eigenanteil von 20 %, der durch Überschüsse im BFD finanziert wird.

F. ABRECHNUNG DATENSCHUTZPROJEKT 2025

1. AUSGABEN DATENSCHUTZPROJEKT 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Personalkosten	10.585,67 €	10.303,19 €
Honorarkosten	0,00 €	0,00 €
Sachkosten	0,00 €	13,04 €
SUMME AUSGABEN	10.585,67 €	10.316,23 €

2. EINNAHMEN DATENSCHUTZPROJEKT 2025

	Ansatz 2025	Ergebnis 2025
Weitergeleitete EU Mittel	10.585,67 €	4.924,50 €
SUMME EINNAHMEN	10.585,67 €	4.924,50 €
FEHLBEDARF		-5.391,73 €

3. FAZIT DATENSCHUTZPROJEKT 2025

Der Mittelabruf für das 2. Halbjahr 2025 erfolgt erst im Januar 2026 und entspricht dem Fehlbedarf.

G. ABRECHNUNG KITAFACHTAG 2025

1. AUSGABEN KITAFACHTAG

	Ansatz 2025/26	Ergebnis 2025
Gehälter und SV Kita Fachtag	8.500,00 €	5.850,61 €
Honorare Kita Fachtag	7.577,50 €	200,00 €
Bürokosten Kita Fachtag	1.200,00 €	450,00 €
Sachkosten Kita Fachtag	4.722,50 €	150,00 €
SUMME AUSGABEN	22.000,00 €	6.650,61 €

2. EINNAHMEN KITAFACHTAG

	Ansatz 2025/26	Ergebnis 2025
Förderungen BKM Kita Fachtag	22.000,00 €	22.000,00 €
SUMME EINNAHMEN	22.000,00 €	22.000,00 €
ÜBERSCHUSS		15.349,39 €

3. FAZIT KITAFACHTAG

Der Kitafachtag hat am 12.02.2026 stattgefunden. Mit dem Überschuss wurden alle weiteren Kosten 2026 beglichen.

H. JUGENDFREIWILLIGENDIENSTE KULTUR JAHRGANG 2024/25

1. AUSGABEN JUGENDFREIWILLIGENDIENSTE KULTUR JAHRGANG 2024/25

	Ansatz 2024/25	Ergebnis 2024/25
PERSONALKOSTEN	241.697,30 €	246.883,27 €
Personalkosten	201.635,48 €	207.862,43 €
Honorare	40.061,82 €	38.380,00 €
Personalkosten besonderer Förderbedarf		640,84 €
SACHKOSTEN	123.986,13 €	107.069,59 €
Seminarkosten (ÜN, VP, RK)	74.777,51 €	62.583,65 €
Veranstaltung	1.031,54 €	1.380,08 €
Öffentlichkeitsarbeit	595,38 €	16,34 €
Bewerbungsverfahren	3.240,00 €	4.680,00 €
Weiterbildung (überwiegend Abgabe an Zentralstelle)	12.232,00 €	11.197,00 €
Reisekosten	1.305,35 €	871,26 €
sonstige Ausgaben	2.257,35 €	864,79 €
Eigenanteil Fonds Soziokultur	6.907,00 €	3.836,47 €
Organisations- und Verwaltungskosten (fließt in den LAG-Haushalt)	21.640,00 €	21.640,00 €
SUMME AUSGABEN FSJ KULTUR	365.683,43 €	353.952,86 €

2. EINNAHMEN JUGENDFREIWILLIGENDIENSTE KULTUR JAHRGANG 2024/25

	Ansatz 2024/25	Ergebnis 2024/25
Zuwendung Kulturbehörde	48.433,33 €	48.300,00 €
Bundesförderung	242.056,00 €	242.829,17 €
Einsatzstellenbeiträge zur Bildungsarbeit	87.990,00 €	88.155,00 €
sonstige Einnahmen (Anteil AAG, besonderer Förderbedarf)	0,00 €	11.887,26 €
SUMME EINNAHMEN FSJ KULTUR	378.479,33 €	391.171,43 €
ÜBERSCHUSS	12.795,90 €	37.218,57 €

3. FAZIT JUGENDFREIWILLIGENDIENSTE KULTUR JAHRGANG 2024/25

Es wurde ein unerwartet hoher Überschuss erwirtschaftet. Dieser ergab sich aus verschiedenen Faktoren: Zum Einen gab es deutlich weniger Abbrüche als üblich, der dafür einkalkulierte Puffer wurde entsprechend nicht benötigt, und das Seminarkonzept wurde aufgrund steigender Kosten geändert, was zu großen Einsparungen geführt hat. Zum Anderen wurden wir von einem Träger in einem anderen Bundesland gebeten, FSJ-Plätze gegen BFD-Plätze zu tauschen, da dieser an FSJ-Plätze gebundene Drittmittel erhält. BFD-Plätze sind aber wesentlich besser finanziert, dadurch ergab sich ebenfalls ein Überschuss.

Wir werden einen Teil dieser Mittel für die Finanzierung der Arbeit in der Zielgruppenerweiterung nutzen, wenn im Sommer die Förderung durch den Fonds Soziokultur ausläuft. Wir werden diese Entwicklung außerdem bei der Berechnung der Höhe der zukünftigen Einsatzstellenbeiträge berücksichtigen und prüfen, welchen Einfluss sie hat. Eine Erhöhung der Mittel der Kulturbehörde hat zu Januar 2025 bereits dazu geführt, dass wir die Zuschüsse für die vom Bildungsbeitrag befreiten Einsatzstellen erhöht werden konnten.

I. RÜCKLAGEN UND ABGRENZUNGEN ZUM 31.12.2025

	31.12.2024	verwendet 25	neu 25	31.12.2025
Gesamtsumme = Eigenkapital (kumul. Jahresergebnis)	78.147,36 €			92.891,56 €
Abgrenzungen	24.739,33 €	-27.296,67 €	3.819,80 €	1.262,46 €
Rücklauf Mittel Projektfonds	619,80 €	- 619,80 €	239,41 €	239,41 €
FSJ/BFD 24/25 FSJ	23.873,60 €	- 23.873,60 €		- €
FSJ/BFD 25/26 FSJ			- 5.714,76 €	- 5.714,76 €
Fonds Soziokultur FSJ	- 2.557,34 €		- 3.532,86 €	- 6.090,20 €
Kumasta Abruf KMS	2.803,27 €	- 2.803,27 €	2.870,35 €	2.870,35 €
Datenschutz LAG			- 5.391,73 €	- 5.391,73 €
Kita Fachtag LAG			15.349,39 €	15.349,39 €
Rücklagen	53.408,03 €	-61.833,97 €	100.055,04 €	91.629,10 €
Januargehälter LAG	18.000,00 €	- 18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Septembergehälter FSJ			17.500,00 €	17.500,00 €
Weiterführung FSJ Inklusion nach Förderungsende Fonds SK			6.000,00 €	6.000,00 €
Betriebskosten Januar LAG			4.000,00 €	4.000,00 €
Personalmehrkosten LAG	7.900,00 €	- 2.997,50 €	- 4.902,50 €	- €
freie Rücklage Überschuss FSJ/BFD für Folgejahrgänge	13.735,04 €	- 31.336,47 €	45.405,04 €	27.803,61 €
Sozialfonds FSJ LAG	1.075,97 €	- 350,00 €		725,97 €
Jugendkulturgipfel LAG			3.000,00 €	3.000,00 €
open up! LAG			6.150,00 €	6.150,00 €
freie Rücklage LAG	12.697,02 €	- 9.150,00 €	4.902,50 €	8.449,52 €