

2017

2. Halbjahresbericht

Zentrale Steuerung Finanzen



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	12

SCHLAGZEILEN

- Dieser Halbjahresbericht beinhaltet die Budgets der Ämter 11 und 13; eine Aufteilung in einzelne Budgets erfolgte im Rahmen des Doppelhaushaltes 2018/2019
- Wahl der neuen Oberbürgermeisterin Elke Christina Roeder am 26. November 2017
- Besetzung der Amtsleitung 13 ist erfolgt
- Auflösung der Bildungswerke zum 31.12. vollzogen
- Neue Entgeltordnung zum TVÖD umgesetzt
- 2. Nachtragshaushalt 2016/2017 beschlossen
- Doppelhaushalt 2018/2019 beschlossen
- Konzessionsverträge Gas und Strom mit den Stadtwerken Norderstedt verhandelt; Beschlussfassung durch die Stadtvertretung ist erfolgt. Die Unterzeichnung der Konzessionsverträge erfolgte im Dezember 2017
- Erstmalige Nutzung des interaktiven Haushalts im Rahmen der Haushaltsberatungen 2018/2019

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 1100 Zentrale Steuerung 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	5.476,2	5.580,9	104,7	5.965,1	5.985,0		5.985,0	19,9
11 Personalaufwendungen	8.112,8	7.940,3	-172,5	8.326,9	8.172,6		8.172,6	-154,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.605,8	1.667,4	61,6	1.618,2	1.519,4	57,4	1.576,8	-41,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	855,8	856,2	0,4	831,2	831,2		831,2	
15 + Transferaufwendungen	5.489,9	5.485,7	-4,2	5.723,3	5.685,3		5.685,3	-38,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.872,7	3.448,3	-424,4	3.528,8	3.218,6	148,0	3.366,6	-162,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	19.937,0	19.397,9	-539,1	20.028,4	19.427,1	205,4	19.632,5	-395,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-14.460,8	-13.817,0	643,8	-14.063,3	-13.442,1	-205,4	-13.647,5	415,8
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]	10.951,6	10.951,6	0,0	7.350,0	7.350,0		7.350,0	
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-3.509,2	-2.865,4	643,8	-6.713,3	-6.092,1	-205,4	-6.297,5	415,8
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]	625,0	614,6	-10,4		-14,8		-14,8	-14,8
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüber- = Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen = Ergebnis	-2.884,2	-2.250,8	633,4	-6.713,3	-6.107,0	-205,4	-6.312,3	401,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	27,47	28,77	-19,42	29,78	30,81		30,49	-5,02

Kommentar

Das Gesamtbudget ist eingehalten worden. Weitere Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

Ergebnisübersicht 1100 2017

Werte in T€	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
TPL.11101 : Gemeindeorgane	-555,9	-546,7		-546,7	9,2
TPL.11102 : Dezernenten und Stabsstellen	-862,1	-792,3		-792,3	69,8
TPL.11103 : Aufgaben der zentralen Steuerung	-9.283,6	-9.012,2	-204,5	-9.216,7	66,9
TPL.11107 : Personalvertretung	-314,9	-302,6	-0,9	-303,4	11,5
TPL.57310 : Beteiligungen	3.789,5	4.033,1		4.033,1	243,6
GESAMT11	-7.227,0	-6.620,7	-205,4	-6.826,0	401,0

Kommentar

Alle Teilplanergebnisse sind eingehalten worden. Weitere Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 1100 Zentrale Steuerung 2017

Werte in T€	Plan 2017	Reste 2016	Gesamt 2017	Ist 2017	Aufträge 2017	Ist + Aufträge 2017
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				11,0		11,0
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		24,0	24,0			
785147 : Umbaumaßnahmen Rathaus	150,0		150,0	20,0		20,0
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	150,0	24,0	174,0	20,0		20,0
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.654,1	25,1	2.679,2	420,8	103,4	524,2
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit [(= Zeilen 26 und 34)]	-2.654,1	-25,1	-2.679,2	-409,8	-103,4	-513,2

Kommentar

Umbaumaßnahmen Rathaus: Die restlichen Planungskosten werden nach 2018 übertragen

In den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für das Jahr 2017 in Höhe von 2.654,1 TEUR sind 2.200 TEUR für eine Eigenkapitalverstärkung der Stadtwerke Norderstedt enthalten. Diese war jedoch in 2017 nicht erforderlich, da die Zuführung zum Eigenkapital direkt aus einbehaltenen Gewinnen auf Ebene der Stadtwerke Norderstedt erfolgte.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11101 Gemeindeorgane 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	0,8	2,2	1,4	0,8	0,9		0,9	0,1
11 Personalaufwendungen								
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35,0	30,8	-4,2	35,0	24,6		24,6	-10,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,9	0,9		0,9	0,9		0,9	
15 + Transferaufwendungen	165,0	161,1	-3,9	165,0	173,8		173,8	8,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	355,8	330,9	-24,9	355,8	348,3		348,3	-7,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	556,7	523,7	-33,0	556,7	547,6		547,6	-9,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]	-555,9	-521,5	34,4	-555,9	-546,7		-546,7	9,2
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-555,9	-521,5	34,4	-555,9	-546,7		-546,7	9,2
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüber- = Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen = Ergebnis	-555,9	-521,5	34,4	-555,9	-546,7		-546,7	9,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,14	0,42	-4,23	0,14	0,16		0,16	-0,90

Kommentar

Es sind keine wesentlichen Abweichungen aufgetreten.

Ergebnis 11102 Dezernenten und Stabsstellen 2017

Werte in TE	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge								
11 Personalaufwendungen	834,2	835,9	1,7	852,9	776,4		776,4	-76,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,5	5,0	-0,5	5,5	10,1		10,1	4,6
14 + bilanzielle Abschreibungen								
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3,7	7,1	3,4	3,7	5,8		5,8	2,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	843,4	848,0	4,6	862,1	792,3		792,3	-69,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-843,4	-848,0	-4,6	-862,1	-792,3		-792,3	69,8
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]								
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-843,4	-848,0	-4,6	-862,1	-792,3		-792,3	69,8
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)]	-843,4	-848,0	-4,6	-862,1	-792,3		-792,3	69,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-843,4	-848,0	-4,6	-862,1	-792,3		-792,3	69,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]								

Kommentar

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus der Vakanz der Stelle des Oberbürgermeisters.

Ergebnis 11103 Aufg. d. zentr. Steuerung 2017

Werte in TE	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.487,9	1.582,3	94,4	1.986,8	2.054,3		2.054,3	67,5
11 Personalaufwendungen	7.012,6	6.850,1	-162,5	7.202,1	7.124,1		7.124,1	-78,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.501,0	1.593,6	92,6	1.531,5	1.454,7	56,5	1.511,3	-20,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	778,2	778,2		753,3	753,3		753,3	
15 + Transferaufwendungen	25,5	25,2	-0,3	25,5	30,7		30,7	5,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.272,3	916,4	-355,9	1.244,3	1.175,2	148,0	1.323,2	78,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.589,6	10.163,5	-426,1	10.756,7	10.537,9	204,5	10.742,5	-14,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-9.101,7	-8.581,1	520,6	-8.769,9	-8.483,6	-204,5	-8.688,2	81,7
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]								
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-9.101,7	-8.581,1	520,6	-8.769,9	-8.483,6	-204,5	-8.688,2	81,7
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]	625,0	614,6	-10,4		-14,8		-14,8	-14,8
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüber-)]	-8.476,7	-7.966,5	510,2	-8.769,9	-8.498,5	-204,5	-8.703,0	66,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-513,7	-513,7		-513,7	-513,7		-513,7	
= Ergebnis	-8.990,4	-8.480,2	510,2	-9.283,6	-9.012,2	-204,5	-9.216,7	66,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,05	15,57	-22,16	18,47	19,49		19,12	-473,78

Kommentar

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 11107 Personalvertretung 2017

Werte in TE	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	7,5	15,5	8,0	7,5	9,6		9,6	2,1
11 Personalaufwendungen	264,1	254,3	-9,8	269,9	272,1		272,1	2,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64,3	38,0	-26,3	46,2	30,0	0,9	30,9	-15,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,4	0,4		0,2	0,2		0,2	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6,1	6,7	0,6	6,1	9,9		9,9	3,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	334,9	299,4	-35,5	322,4	312,2	0,9	313,1	-9,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-327,4	-283,9	43,5	-314,9	-302,6	-0,9	-303,4	11,5
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]								
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-327,4	-283,9	43,5	-314,9	-302,6	-0,9	-303,4	11,5
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)]	-327,4	-283,9	43,5	-314,9	-302,6	-0,9	-303,4	11,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-327,4	-283,9	43,5	-314,9	-302,6	-0,9	-303,4	11,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	2,24	5,17	-22,49	2,33	3,09		3,08	-23,02

Kommentar

Keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Ergebnis 57310 Beteiligungen 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	3.980,0	3.980,0		3.970,0	3.920,2		3.920,2	-49,8
11 Personalaufwendungen	1,9	0,0	-1,9	2,0				-2,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14 + bilanzielle Abschreibungen	76,3	76,3		76,8	76,8		76,8	
15 + Transferaufwendungen	5.299,4	5.299,4		5.532,8	5.480,8		5.480,8	-52,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.234,8	2.187,1	-47,7	1.918,9	1.679,4		1.679,4	-239,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.612,4	7.562,8	-49,6	7.530,5	7.237,0		7.237,0	-293,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-3.632,4	-3.582,8	49,6	-3.560,5	-3.316,9		-3.316,9	243,6
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]	10.951,6	10.951,6	0,0	7.350,0	7.350,0		7.350,0	
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	7.319,2	7.368,8	49,6	3.789,5	4.033,1		4.033,1	243,6
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)]	7.319,2	7.368,8	49,6	3.789,5	4.033,1		4.033,1	243,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	7.319,2	7.368,8	49,6	3.789,5	4.033,1		4.033,1	243,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	52,28	52,63		52,72	54,17		54,17	16,98

Kommentar

Die Abweichung bei den ordentlichen Erträgen resultiert unter anderem durch eine geringere Konzessionsabgabe der Stadtwerke Norderstedt.

Die Abweichungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind insbesondere durch geringere Kapitalertragsteuer bedingt.

GLOSSAR

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 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.