2023

2. Halbjahresbericht

Amt für Finanzen

Stadt Norderstedt
31.12.2023

INHALT

Schlagzeilen 3
Ergebnis- und Finanzrechnung 5
Überblick über das Ergebnisbudget 5
Überblick über das investive Finanzbudget 7
Differenzierte Jahresergebnisse 8

SCHLAGZEILEN

Rückblick

- Einbringung und Beratung des Verwaltungsentwurfs für den Grundhaushalt 2024/2025; Unterstützung der politischen Entscheidungsfindung durch Erweiterung des interaktiven Haushaltsaufstellungsverfahrens in IKVS
- Vorstellung und Verabschiedung des Jahresabschlusses 2022 in der Stadtvertretung
- Aufstellung des Gesamtabschlusses 2022: Abschluss der Prüfung im Februar 2024, geplanter Beschluss durch die Stadtvertretung im März 2024
- OZG-Portal für die Hundesteuer freigeschaltet
- Einführung der Zweitwohnungssteuer 2.0 nahezu abgeschlossen
- Erste Schritte zur digitalen Bearbeitung der Gewerbesteuer-Erhebung unternommen
- Ende des Jahres 2021 angeordnete Betriebsprüfung des Finanzamtes für die Jahre 2014-2019 deutlich vorangetrieben
- Bargeldaufkommen durch Digitale Bezahlmethoden im Rathaus und allen Stadtbüchereien erheblich verringert
- Barkassenmodul von H+H für alle nennenswerten Einnahmekassen mit zwei Kassenautomaten im Einsatz und Abschaffung der Wertmarken
- Anbindung der Stadtbüchereien an digitale Bezahlplattform, so dass der Bürger Leistungen von zu Hause aus mit Kreditkarte, GiroPay und Paypal bezahlen kann

Ausblick

- Beschluss des Verwaltungsentwurfs für den Grundhaushalt 2024/2025
- ungeprüfter Jahresabschluss 2023 auf der Zielgeraden
- Ausbau der Fördermittel-Datenbank fortsetzen sowie Aufbau und Pflege des bundesweiten Netzwerks für Fördermittel
- Austausch mit dem politischen Ehrenamt und Einstieg in die Aufgabekritik für zukünftige Haushaltsplanungen
- Einstieg in die Implementierung eines Investitionscontrollings
- Überarbeitung des Berichtswesens sowie Priorisierung und laufende Umsetzung der von der Kommunalpolitik beschlossenen „Finanzkontrolle“
- Verständigung mit der Kommunalpolitik über das weitere Vorgehen in Bezug auf eine mögliche Ausweitung der Kosten- und Leistungsrechnung
- erfolgreiche Etablierung des Projekts „Neustrukturierung Treuhandvermögen EGNO“ und Freigabe des weiteren Vorgehens durch den Hauptausschuss
- Service für den Bürger durch digitale Bezahlverfahren und das Angebot digitaler Bezahlarten (Paypal, Kreditkarte, GiroPay, PayDirekt) für Leistungen des Rathauses erhöhen
- QR-Code auf alle Bescheide, Ausgangsrechnungen, Mahnungen, Vollstreckungsankündigungen mit Landingpage über digitale Bezahlplattformen geplant

- Vertragsregister wurde beschafft, eine Arbeitsgruppe eingerichtet und die Erstellung eines Konzepts für die Ausgestaltung hat begonnen
- Einführung der digitalen Akte im Amt für Finanzen fortsetzen

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 2000 Amt für Finanzen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	15.859,2	6.578,0	4.813,0	-1.765,0
11 Personalaufwendungen	2.773,1	3.323,7	3.195,0	-128,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,5	93,4	80,2	-13,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	484,3	509,0	505,8	-3,2
15 + Transferaufwendungen	5.977,8	8.075,1	7.085,2	-989,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.197,5	2.542,8	1.627,9	-914,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	**12.477,3**	**14.544,0**	**12.494,0**	**-2.050,0**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.381,9	-7.966,0	-7.681,0	285,0
21 = Finanzergebnis	9.790,0	6.556,5	6.556,5	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	13.172,0	-1.409,5	-1.124,5	285,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	13.172,0	-1.409,5	-1.124,5	285,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	13.172,0	-1.409,5	-1.124,5	285,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	127,10	45,23	38,52	

Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

Ergebnisübersicht 2000 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
11106 : Finanzsteuerung	-2.949,2	-4.597,1	-3.488,7	1.108,4
11116 : Buchhaltung	0,1			
5731 : Beteiligungen Gesamt	16.121,1	3.187,6	2.364,2	-823,4
GESAMT 20	13.172,0	-1.409,5	-1.124,5	285,0

Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 2000 Amt für Finanzen 2023

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	20,0		20,0	20,0
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	49,0	99,7	148,7	77,7
784 : 30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.100,0		2.100,0	2.500,0
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.169,0**	**99,7**	**2.268,7**	**2.597,7**
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.169,0**	**-99,7**	**-2.268,7**	**-2.597,7**

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen überschreiten den Ansatz durch

- Zuführung zur Eigenkapitalrücklage der ‚Haus im Park' gGmbH mit Ziel, eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Gebäudes zu installieren (gemäß Beschlussvorlage B 23/0163); diese außerplanmäßige Auszahlung ist gedeckt durch Minderauszahlungen bei der Maßnahme ‚OGGS Lütjenmoor, Standort Aurikelstieg' (Produkt 211000 - Grundschulen; Konto 785139 - Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht).

- Erhöhung der Eigenkapitalverstärkung der Stadtwerke um 200.000 Euro auf 2.300.0000 Euro für den Erwerb eines Grundstücks (siehe Beschlussvorlage B 23/0179); Deckungsmittel stehen beim Produkt 111091 - Liegenschaften auf dem Konto 782100 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden zur Verfügung.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11106 Finanzsteuerung und Investitionsplanung 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2,2		0,2	0,2
11 Personalaufwendungen	2.773,2	3.323,7	3.195,0	-128,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,5	93,4	80,2	-13,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	9,0	27,4	26,8	-0,6
15 + Transferaufwendungen		1.000,0	10,1	-989,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	124,7	152,6	176,9	24,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	**2.951,4**	**4.597,1**	**3.488,9**	**-1.108,2**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.949,2	-4.597,1	-3.488,7	1.108,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.949,2	-4.597,1	-3.488,7	1.108,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.949,2	-4.597,1	-3.488,7	1.108,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-2.949,2	-4.597,1	-3.488,7	1.108,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,07		0,01	

Der Ansatz für **Personalaufwendungen** wurde nicht voll ausgeschöpft, da offene Stellen nicht wie geplant besetzt werden konnten.

Aus dem mit Beschluss der Stadtvertretung vom 13.09.2022 eingerichteten Härtefallfonds „Energienotstand“ wurden im Berichtszeitraum insgesamt 10.060,25€ **Transferleistungen** von zwei Vereinen abgerufen. Der Haushaltsentwurf sieht ab dem Jahr 2024 keine Mittel für die weitere Zuschussgewährung vor.

Ergebnis 57310 Beteiligungen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	15.857,0	6.578,0	4.812,8	-1.765,2
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	475,3	481,6	479,0	-2,6
15 + Transferaufwendungen	5.977,8	7.075,1	7.075,1	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.072,8	2.390,2	1.451,0	-939,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	**9.526,0**	**9.946,9**	**9.005,1**	**-941,8**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.331,1	-3.368,9	-4.192,3	-823,4
21 = Finanzergebnis	9.790,0	6.556,5	6.556,5	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	16.121,1	3.187,6	2.364,2	-823,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	16.121,1	3.187,6	2.364,2	-823,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	16.121,1	3.187,6	2.364,2	-823,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	166,46	66,13	53,44	

Abweichung ordentliche Erträge / sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei der Planung werden die Wirtschaftspläne der Treuhandbereiche zugrunde gelegt. Der saldierte Überschuss wird als Ertrag in den Ansatz gebracht. Eine saldierte Unterdeckung wird als sonstiger ordentlicher Aufwand geplant.

Die **Mindererträge** werden durch geringere Überschüsse der Treuhandbereiche Nordport und Frederikspark verursacht. Diese werden durch Überschüsse der übrigen Treuhandbereiche teilweise ausgeglichen.

Die ursprünglich als Aufwand geplanten Treuhandbereiche Strategische Flächensicherung und Ulzburger Straße haben Überschüsse erwirtschaftet, was zu geringeren **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** geführt hat.