

# **Vorbericht**

## **1. Nachtragshaushalt**

### **Stadt Norderstedt**

#### **Haushaltsjahr 2020/2021**

## **1. Wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt**

Die sich derzeit darstellende besondere Lage auf Grund der Covid19-Krise hat erhebliche finanzielle Auswirkungen auf den laufenden Haushalt und macht daher die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes erforderlich.

### **Gewerbesteuer**

Die Höhe der Gewerbesteuereinnahmen ist ein Indiz für die Wirtschaftskraft Deutschlands und die Konjunktorentwicklung. Norderstedt ist, u.a. begünstigt durch die verkehrsgünstige Lage, einer zukunftsorientierten Infrastruktur und einer aktiven Wirtschaftsförderung, ein attraktiver Wirtschaftsstandort. Die gute Durchmischung der Gewerbeansiedlung vermindert in der Regel in Norderstedt das Risiko von Gewerbesteuerausfällen, sollte eine Branche mit Konjunkturreinbrüchen zu kämpfen haben. Durch die derzeitig andauernde Covid19-Krise sind jedoch alle Branchen betroffen, so dass finanzielle Schwierigkeiten einer Branche nicht durch andere Branchen ausgeglichen werden können. Das führt unmittelbar zu erheblichen Einnahmeverlusten. Im Rahmen der von der Bundesregierung beschlossenen Sofortmaßnahmen werden im vereinfachten Verfahren Stundungsanträge der Gewerbetreibenden genehmigt, gleichzeitig werden seitens des Finanzamtes auf Antrag der Gewerbebetriebe neue Bemessungskriterien festgelegt, die sich direkt auf die Höhe der Gewerbesteuervorauszahlung und somit auf die Finanz- und Ergebnisrechnung auswirken. Unabhängig von den aktuellen Veränderungen, ist zu erwarten, dass die wirtschaftlichen Schwierigkeiten der Betriebe zumindest auch in den kommenden 2 Jahren Einfluss auf den Haushalt der Stadt Norderstedt nehmen wird, da die Abrechnungen der Gewerbesteuervorauszahlungen für das Jahr 2020 größtenteils erst in den Folgejahren erfolgen werden.

Die Entwicklung bei den Erträgen aus der Gewerbsteuer erfordert daher eine Anpassung des Ansatzes in 2020 um -20 Mio. € auf 76 Mio. € sowie in 2021 um -9 Mio. € auf 87 Mio. €.

### **Gewerbesteuerumlage**

Die Gewerbsteuerumlage wird an die verminderten Erträge aus der Gewerbsteuer angepasst und entsprechend 2020 auf 6.045.500 €, 2021 auf 6.920.500 € festgesetzt.

### **Finanzausgleich**

Am 22. Mai 2020 ist eine Neufestsetzung des kommunalen Finanzausgleichs 2020 erfolgt.

Die Neufestsetzung führt insgesamt zu Mindererträgen beim Familienleistungsausgleich und der Zentralitätszuweisung in 2020 von -45.100 und in 2021 von -44.400 €.

Durch die Maisteuerschätzung 2020 ist das Gesamtvolumen für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um -157 Mio. € herabgesetzt für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 19 Mio. € heraufgesetzt worden. Daraus ergeben sich für Norderstedt Mindererträge von rd. -4,52 Mio. € in 2020 und voraussichtlich rd. -2,38 Mio. € in 2021.

Es bleibt abzuwarten, ob sich die tatsächliche wirtschaftliche Entwicklung mit den Annahmen, die zur Steuerschätzung führen, deckt.

Kompensiert werden die Mindererträge durch die bisher nicht eingeplante Absenkung des Kreisumlagehebesatzes von 33,25 % auf 31,25 %. Die Kreisumlage wird im Rahmen des Finanzausgleichs berechnet.

Der Minderaufwand insgesamt bei der Kreis- und Finanzausgleichsumlage liegt in 2020 bei rd. -2,43 Mio. €, in 2021 voraussichtlich bei rd. -4,99 Mio. €.

Die Rechengrundlage für die Aufwendungen, die im Rahmen des Finanzausgleichs zu leisten sind, beruhen auf Zahlen der Vergangenheit. Aus Gründen der Periodengerechtigkeit erlaubt der Gesetzgeber deshalb auch, eine Finanzausgleichsrückstellung zu bilden. Diese Finanzausgleichsrückstellung soll Schwankungen der Gewerbesteuererträge ausgleichen. Im Jahr 2019 hatte die Stadt Norderstedt mit Gewerbesteuererträgen i. H. v. 112 Mio. € einen neuen Höchststand erreicht. Und auch im Jahr 2018 lag der Gewerbesteuerertrag mit 91,4 Mio. € deutlich über den derzeitigen Erwartungen für das Jahr 2020. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurde eine Finanzausgleichsrückstellung gebildet, die in den Jahren 2020 und 2021 wieder aufgelöst wird. Die Erträge aus der Auflösung der Rückstellung werden entsprechend angepasst.

Bundestag und Bundesrat haben am 29. Juni 2020 das Corona-Steuerhilfegesetz beschlossen und damit erste zentrale Elemente des Konjunkturpakets der Bundesregierung abschließend auf den Weg gebracht.

Die für dieses Jahr zu erwartenden Ausfälle bei der Gewerbesteuer werden je zur Hälfte von Bund und Ländern übernommen. Städte und Gemeinden sollen dadurch finanziell handlungsfähig sein, um nötige Investitionen in die Zukunft zu leisten und gute Lebensbedingungen vor Ort zu ermöglichen. Für die Stadt Norderstedt werden nach ersten Berechnungen zunächst Erträge von insgesamt 10 Mio. € erwartet, die im Nachtragshaushalt berücksichtigt sind.

Die Änderungen sind den nachfolgenden Übersichten zu entnehmen.

| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme |   |   |   |  |  |   |  |  |
|---|---|---|---|--|--|---|--|--|
| Jahre   | Allg. Rücklage*<br>am 31.12.<br>in TEUR | Sonder-<br>rücklage<br>am 31.12.<br>in TEUR | Ergebnis-<br>rücklage<br>am 31.12.<br>in TEUR | vorgetra-<br>gener<br>Jahres-<br>fehlbetrag<br>in TEUR | Jahresüber-<br>schuss/<br>-fehlbetrag<br>in TEUR | Eigen-<br>kapital<br>am 31.12.<br>in TEUR | Bilanz-<br>summe**<br>am 31.12.<br>in TEUR | Anteil des<br>Eigenkapi-<br>tals an der<br>Bilanzsum-<br>me in % |
| 2016  | 219.666                                 | 0,00  | 19.453  | 0,00   | 3.081  | 242.201                                   | 645.188                                    | 37,54%   |
| 2017  | 219.658                                 | 0,00  | 22.533  | 0,00   | 3.445  | 245.636                                   | 674.611                                    | 36,41%   |
| 2018  | 219.669                                 | 0,00  | 25.980  | 0,00   | 23.932   | 269.580                                   | 702.541                                    | 38,37%   |
| 2019**  | 217.171                                 | 0,00  | 49.537  | 0,00   | 12.674   | 279.382                                   | 698.409                                    | 40,00%   |
| <b>2020</b>   | 217.171                                 | 0,00  | 62.210  | 0,00   | 2.559  | 281.941                                   | 730.631                                    | 38,59%   |
| <b>2021</b>   | 217.171                                 | 0,00  | 64.770  | 0,00   | 1.141  | 283.082                                   | 760.244                                    | 37,24%   |
| 2022  | 217.171                                 | 0,00  | 65.911  | 0,00   | 5.880  | 288.962                                   | 786.892                                    | 36,72%   |
| 2023  | 217.171                                 | 0,00  | 71.791  | 0,00   | 3.745  | 292.707                                   | 805.294                                    | 36,35%   |
| 2024  | 217.171                                 | 0,00  | 75.535  | 0,00   | 5.327  | 298.033                                   | 804.819                                    | 37,03%   |

\* die allgemeine Rücklage wird mit dem vorl. Stand 31.12.2019 fortgeschrieben  
 \*\* die Werte für 2019 sind vorläufig, da der Jahresabschluss noch nicht beschlossen ist

## Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen

|   | Ergebnis<br>2016<br>in EUR | Ergebnis<br>2017<br>in EUR | Ergebnis<br>2018<br>in EUR | Ansatz<br>2019<br>in EUR | Ansatz 2020 in EUR |                    |                           | Ansatz 2021 in EUR |                    |                           |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
|   |                            |                            |                            |                          | neu                | bisher             | mehr (+) /<br>weniger (-) | neu                | bisher             | mehr (+) /<br>weniger (-) |
| 1   | 2                          | 3                          | 4                          | 5                        | 6                  | 7                  | 8                         | 9                  | 10                 | 11                        |
| Grundsteuer A   | 42.012,75                  | 43.432,71                  | 41.325,89                  | 44.000                   | 44.000             | 44.000             | 0                         | 44.000             | 44.000             | 0                         |
| Grundsteuer B   | 13.402.237,35              | 13.758.892,61              | 14.301.891,09              | 14.280.000               | 14.600.000         | 14.600.000         | 0                         | 14.600.000         | 14.600.000         | 0                         |
| Gewerbesteuer   | 64.476.023,00              | 100.554.610,98             | 91.469.898,43              | 110.000.000              | 76.000.000         | 96.000.000         | -20.000.000               | 87.000.000         | 96.000.000         | -9.000.000                |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                   | 41.278.626,00              | 45.320.844,00              | 45.210.962,00              | 49.106.000               | 43.891.500         | 49.313.200         | -5.421.700                | 47.862.800         | 51.765.100         | -3.902.300                |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                      | 6.475.059,00               | 8.112.466,00               | 9.483.536,00               | 9.155.900                | 10.247.000         | 9.345.700          | 901.300                   | 11.101.000         | 9.582.900          | 1.518.100                 |
| Vergnügungssteuern                                      | 826.404,29                 | 818.884,48                 | 859.981,49                 | 793.000                  | 860.000            | 860.000            | 0                         | 860.000            | 860.000            | 0                         |
| Hundesteuer   | 319.364,64                 | 321.610,62                 | 329.596,48                 | 330.000                  | 330.000            | 330.000            | 0                         | 330.000            | 330.000            | 0                         |
| Zweitwohnungssteuer                                     | 0,00                       | 0,00                       | 444.272,88                 | 100.000                  | 300.000            | 300.000            | 0                         | 100.000            | 100.000            | 0                         |
| andere Steuern  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Allgemeine Schlüsselzuweisungen                         | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben               | 1.271.064,00               | 1.471.080,00               | 2.842.097,88               | 2.742.800                | 2.971.000          | 1.683.400          | 1.287.600                 | 1.768.500          | 1.750.500          | 18.000                    |
| Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Familienausgleichszulage nach § 25 FAG                  | 3.857.869,00               | 3.955.524,00               | 3.945.060,00               | 4.133.600                | 4.737.900          | 4.800.100          | -62.200                   | 4.737.900          | 4.800.100          | -62.200                   |
| sonstige allgemeine Finanzausweisungen                  | 17.420.438,25              | 17.371.361,80              | 19.941.175,56              | 17.050.900               | 21.389.100         | 22.003.700         | -614.600                  | 20.950.100         | 21.754.500         | -804.400                  |
| <b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>             | <b>-149.369.098,28</b>     | <b>-191.728.707,20</b>     | <b>-188.869.797,70</b>     | <b>207.736.200</b>       | <b>175.370.500</b> | <b>199.280.100</b> | <b>-23.909.600</b>        | <b>189.354.300</b> | <b>201.587.100</b> | <b>-12.232.800</b>        |
| <b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>                       | <b>-202,30</b>             | <b>28,36</b>               | <b>-1,49</b>               | <b>-209,99</b>           | <b>-15,58</b>      | <b>-4,07</b>       | <b>-11,51</b>             | <b>7,97</b>        | <b>1,16</b>        | <b>7</b>                  |
| Gewerbesteuerumlage                                     | 10.033.594,00              | 15.378.523,00              | 14.412.191,00              | 17.125.000               | 6.045.500          | 7.636.400          | -1.590.900                | 6.920.500          | 7.636.400          | -715.900                  |
| Kreisumlage inkl. Kreisanteil an Finanzausgleichsumlage | 33.121.149,00              | 36.425.364,23              | 41.157.842,03              | 44.035.800               | 42.268.800         | 44.683.300         | -2.414.500                | 43.557.000         | 47.586.000         | -4.029.000                |
| zusätzliche Kreisumlage                                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Amtsumlage  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Zusatzamtsumlage  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0                        | 0                  | 0                  | 0                         | 0                  | 0                  | 0                         |
| Finanzausgleichsumlage                                  | 1.746.600,00               | 2.383.920,00               | 4.775.838,00               | 5.254.200                | 4.636.900          | 4.656.000          | -19.100                   | 5.429.600          | 6.399.300          | -969.700                  |
| <b>Summe der Umlagen</b>                                | <b>44.901.343,00</b>       | <b>54.187.807,23</b>       | <b>60.345.871,03</b>       | <b>66.415.000</b>        | <b>52.951.200</b>  | <b>56.975.700</b>  | <b>-4.024.500</b>         | <b>55.907.100</b>  | <b>61.621.700</b>  | <b>-5.714.600</b>         |
| <b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>                       | <b>-11,65</b>              | <b>20,68</b>               | <b>11,36</b>               | <b>10,06</b>             | <b>-20,27</b>      | <b>-14,21</b>      | <b>-6,06</b>              | <b>5,58</b>        | <b>8,15</b>        | <b>-2,57</b>              |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

|             |   | Stand zu<br>Beginn<br>2018<br>in TEUR | Stand zu<br>Beginn<br>2019<br>in TEUR | Stand zu<br>Beginn<br>2020<br>in TEUR | Zuführungen<br>in TEUR | Entnahme<br>in TEUR | Stand zum<br>Ende<br>2020<br>in TEUR |
|-------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 1           | 2   | 3                                     | 4                                     | 5                                     | 6                      | 7                   | 8                                    |
| <b>1</b>    | <b>Sonderrücklage</b>   |                                       |                                       |                                       |                        |                     |                                      |
| 1.1         | nicht aufzulösende Zuschüsse  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 1.2         | nicht aufzulösende Zuweisungen  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 1.3         | Stellplatzrücklage  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| <b>1.4</b>  | <b>Zwischensumme zu 1</b>   | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                           |
| <b>2</b>    | <b>Sonderposten</b>   |                                       |                                       |                                       |                        |                     |                                      |
| 2.1         | aufzulösende Zuschüsse  | 6.941,0                               | 6.812,2                               | 5.466,9                               | 0,0                    | 11,3                | 5.455,6                              |
| 2.2         | aufzulösende Zuweisungen  | 53.850,1                              | 53.969,1                              | 51.283,6                              | 6.762,1                | 2.029,9             | 56.015,8                             |
| 2.3         | aufzulösende Beiträge   | 38.261,3                              | 37.159,7                              | 35.891,8                              | 549,0                  | 1.999,2             | 34.441,6                             |
| 2.4         | nicht aufzulösende Beiträge   | 34.478,8                              | 34.583,2                              | 34.584,8                              | 0,0                    | 0,0                 | 34.584,8                             |
| 2.5         | Gebührenaugleich  | 6.227,9                               | 7.479,8                               | 9.601,6                               | 0,0                    | 0,0                 | 9.601,6                              |
| 2.6         | Treuhandvermögen  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 2.7         | Dauergrabpflege   | 438,7                                 | 436,9                                 | 458,9                                 | 26,8                   | 35,0                | 450,7                                |
| 2.8         | Sonstige Sonderposten   | 3.525,9                               | 3.581,5                               | 3.642,3                               | 0,0                    | 12,0                | 3.630,3                              |
| <b>2.9</b>  | <b>Zwischensumme zu 2</b>   | <b>143.723,8</b>                      | <b>144.022,3</b>                      | <b>140.929,9</b>                      | <b>7.337,9</b>         | <b>4.087,4</b>      | <b>144.180,4</b>                     |
| <b>3</b>    | <b>Rückstellungen nach § 24<br/>GemHVO-Doppik</b>   |                                       |                                       |                                       |                        |                     |                                      |
| 3.1         | Pensionsrückstellungen  | 40.637,1                              | 41.727,8                              | 44.261,1                              | 488,9                  | 493,4               | 44.256,6                             |
| 3.2         | Beihilferückstellungen  | 4.573,6                               | 4.778,0                               | 5.291,2                               | 84,3                   | 0,0                 | 5.375,5                              |
| 3.3         | Altersteilzeitrückstellungen  | 895,0                                 | 1.090,3                               | 1.366,1                               | 367,8                  | 277,6               | 1.456,3                              |
| 3.4         | Rückstellungen für später entstehende Kosten  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 3.5         | Altlastenrückstellungen   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 3.6         | Steuerrückstellungen  | 3,6                                   | 3,6                                   | 3,6                                   | 0,0                    | 0,0                 | 3,6                                  |
| 3.7         | Verfahrensrückstellungen  | 3.602,7                               | 3.288,5                               | 2.451,0                               | 0,0                    | 1.000,0             | 1.451,0                              |
| 3.8         | Finanzausgleichrückstellungen   | 27.000,0                              | 11.000,0                              | 25.400,0                              | 0,0                    | 11.100,0            | 14.300,0                             |
| 3.9         | Instandhaltungsrückstellungen   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| 3.10        | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im<br>Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und<br>Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und<br>der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 117,7                                 | 1.494,7                               | 840,7                                 | 0,0                    | -410,6              | 1.251,3                              |
| 3.11        | Sonstige Rückstellungen Doppik  | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                                   | 0,0                    | 0,0                 | 0,0                                  |
| <b>3.12</b> | <b>Zwischensumme zu 3</b>   | <b>76.829,6</b>                       | <b>63.382,8</b>                       | <b>79.613,7</b>                       | <b>941,0</b>           | <b>12.460,4</b>     | <b>68.094,3</b>                      |

### **Kita-Reformgesetz**

Das Kita-Reform-Gesetz wird angesichts der Covid19-Krise um fünf Monate verschoben und soll zum 1. Januar 2021 in Kraft treten. Bestimmte inhaltliche Elemente der Reform werden jedoch bereits ab 1. August umgesetzt. Die daraus entstehenden finanziellen Auswirkungen sind im Nachtrag berücksichtigt.

### **Allgemeine Veränderungen**

Unabhängig von den Auswirkungen durch die Covid19-Krise sind die geplanten Erträge und Aufwendungen sowie die dazugehörigen Ein- und Auszahlungen des beschlossenen Doppelhaushalts 2020/2021 auf den Prüfstand gestellt worden. Es ergeben sich folgende wesentliche Veränderungen:

Das Land Schleswig-Holstein hat Fördermittel zur Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen 2020 zur Verfügung gestellt. Der Anteil der Stadt Norderstedt beläuft sich auf rd. 1,27 Mio. € und wird über den Nachtragsansatz im Produkt 611000 – Steuern, allg. Zuweisungen / Umlagen als Ertrag geplant.

Aus dem Verkauf von Grundstücken sind im Produkt 111091 - Liegenschaften 789.300 € als Ertrag über dem Restbuchwert im Ergebnishaushalt auszuweisen.

Zur konkreten Entlastung der Eltern aufgrund der von Bund und Ländern beschlossenen Leitlinien zur Beschränkung sozialer Kontakte, wurde ein Gebührenerlass für zwei Monate vereinbart. Das Land Schleswig-Holstein hat zum Ausgleich eine Soforthilfe von zunächst 50 Mio. € bereitgestellt. Die Veränderungen werden in den Produkten 361200 – Förderung v. Kindern in Tagespflege, 365100 und 36520 – Tageseinrichtungen für Kinder abgebildet.

Im Amt 44 – Kultur sind u.a. aufgrund der Schließung der Büchereien, der Absage von Veranstaltungen, der vorzeitigen Beendigung des Semesters I-20 in der VHS sowie der Einstellung des Musikschulunterrichts erhebliche Mindererträge zu verzeichnen, die auch durch Sonderzuwendungen aus der Soforthilfe Kultur des Landes 2020 und Minderaufwendungen nicht aufgefangen werden können.

Im Produkt 537000 - Abfallwirtschaft wird mit Mehrerträgen in 2020 von 306.700 € und 2021 von 384.300 € gerechnet. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen 2020 von 566.000 und 2021 Minderaufwendungen von 65.000 €.

Im Produkt 538100 - Abwasserbeseitigung sind ungeplant Kostenerstattungen i.H.v. 300.700 € eingegangen, die im Nachtrag mit berücksichtigt werden.

Die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen auf den Friedhöfen erfordern einen Mehraufwand, der durch Mehrerträge gedeckt ist und im Einzelnen dem Produkt 553000 – Friedhofs- und Bestattungswesen zu entnehmen ist.

Aus den vom Land eingegangenen Fördermitteln zur Finanzierung von Infrastrukturmaßnahmen (s.o.) werden dem Bauhof - Produkt 573200 für die Unterhaltung von Straßen 1 Mio. € zur Verfügung gestellt.

### **Personalkosten**

Gegenüber den Planungen zum Grundhaushalt wurden die Personalkosten überplant. Im laufenden Jahr gab es Verschiebungen in den einzelnen Bereichen, die angepasst werden. Es ergibt sich daraus eine Steigerung in 2020 und 2021 von jeweils insgesamt 143.100 € (ohne Honorare) die sich wie nachfolgend dargestellt, auf die Produkte verteilt.

| Produkt   | Veränderung<br>2020/2021 | Produkt | Veränderung<br>2020/2021 | Produkt | Veränderung<br>2020/2021 |
|---|--------------------------|---------|--------------------------|---------|--------------------------|
| 111030  | 614.100 €                | 126000  | -135.000 €               | 424000  | 4.000 €                  |
| 111060  | -60.000 €                | 127000  | 100.000 €                | 511100  | -250.000 €               |
| 111070  | 56.900 €                 | 211000  | 30.500 €                 | 521001  | 31.000 €                 |
| 111081  | 117.000 €                | 217000  | 6.300 €                  | 537000  | -5.000 €                 |
| 111082  | -117.000 €               | 218000  | 7.500 €                  | 538100  | 35.000 €                 |
| 111091  | 40.200 €                 | 243000  | 63.000 €                 | 538300  | 6.500 €                  |
| 111100  | -58.000 €                | 252000  | 28.000 €                 | 541000  | 70.000 €                 |
| 111110  | -44.000 €                | 261000  | -43.800 €                | 544000  | 1.000 €                  |
| 111130  | -45.000 €                | 271000  | 46.500 €                 | 545000  | -28.000 €                |
| 111160  | -25.000 €                | 311100  | -40.000 €                | 546000  | 1.000 €                  |
| 111170  | 30.000 €                 | 351000  | -10.000 €                | 551000  | 45.000 €                 |
| 122100  | -57.000 €                | 363200  | -505.000 €               | 553000  | 45.000 €                 |
| 122200  | 4.000 €                  | 365100  | 42.000 €                 | 555000  | 26.000 €                 |
| 122300  | 33.000 €                 | 365200  | 70.000 €                 | 561000  | -35.000 €                |
| 122310  | -65.000 €                | 366000  | -151.600 €               | 573200  | 460.000 €                |
| 122400  | -128.000 €               | 421000  | 7.000 €                  | 573500  | -75.000 €                |
| <b>Gesamtveränderung jeweils in 2020 und 2021</b> |                          |         |                          |         | <b>143.100 €</b>         |

Aufgrund von Stellenanforderungen für einen provisorischen Recyclinghof gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 26.05.2020, werden ab 2021 zusätzlich Personalkosten i.H.v. rd. 500.000 € im Produkt 537000 – Abfallwirtschaft geplant.

## 2. Rahmendaten Ergebnisplan

Der Ergebnisplan des 1. Nachtragshaushalts 2020/2021 weist unter Berücksichtigung aller Veränderungen weiterhin einen Überschuss in den Jahren 2020 und 2021 aus.

| Jahresergebnis        | 2020         | 2021         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| bisher                | 3.906.900 €  | 2.618.800 €  |
| 1. Nachtrag 2020/2021 | 2.559.100 €  | 1.141.000 €  |
| Veränderung           | -1.347.800 € | -1.477.800 € |

## 3. Rahmendaten Finanzplan

Anders als der Ergebnishaushalt enthält der Finanzhaushalt nur zahlungswirksame Positionen und stellt somit den Betrag dar, der tatsächlich für die (Investitions-) Beschaffung zahlungswirksam aufzubringen ist.

Aufgrund der periodengerechten Zuordnung werden in einigen Bereichen die Ansätze der Auszahlungen abweichend vom Aufwand geringfügig angepasst.

Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit weist auch mit dem 1. Nachtrag 2020/2021 einen Überschuss aus.

| Finanzplan Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | 2020          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
| bisher                                     | 18.302.100 €  | 15.750.600 €  |
| 1. Nachtrag 2020/2021                      | 6.383.100 €   | 3.783.700 €   |
| Veränderung                                | -11.919.500 € | -11.966.900 € |

Die Planwerte aller Ein- und Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen wurden in Bezug auf Höhe und zeitliche Zuordnung überprüft. Auszahlungen für Investitionen werden teilweise in die Folgejahre verschoben.

Berücksichtigt sind auch die Auswirkungen des Beschlusses der Stadtvertretung v. 26.05.2020 zur Einrichtung eines provisorischen Recyclinghofs mit Mitteln i.H.v. 3,4 Mio. € für den Kauf

eines eigenen Grundstückes. Ein Kaufangebot i.H.v. 4,51 Mio. € für den Recyclinghof des WZV an der Oststraße wurden nicht angenommen.

Da die vorhandene Technik auf dem Bauhof aufgrund von fehlender Filtertechniken nicht für den Zweck „Abfallumschlag“ einsetzbar ist, werden für die Anschaffung eines Baggers mit höhenverstellbarer Fahrerkabine und eines Radladers mit Überdruckkabine 500 T€ bereitgestellt. Der Umbau der Salzhalle zur Umschlaghalle wird mit 60 T€ angesetzt.

Ebenfalls fließen 2020 Mittel für einen Grundstückserwerb gemäß Beschluss der Stadtvertretung v. 23.06.2020 in den Nachtragshaushalt mit ein. Der Ansatz steigt im Produkt 111091 – Liegenschaften von 415 T€ auf 11,2 Mio. €.

Insgesamt wirken sich die Änderungen bei den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit wie folgt aus:

| Investitionstätigkeit | 2020        |             |               | 2021        |             |               |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|                       | bisher EUR  | neu EUR     | mehr+weniger- | bisher EUR  | neu EUR     | mehr+weniger- |
| Einzahlungen          | 6.861.600   | 9.239.400   | 2.377.800     | 2.022.500   | 2.071.700   | 49.200        |
| Auszahlungen          | 69.315.800  | 58.171.100  | -11.144.700   | 57.959.100  | 76.606.100  | 18.647.000    |
| Saldo                 | -62.454.200 | -48.931.700 | 13.522.500    | -55.936.600 | -74.534.400 | -18.597.800   |

Die einzelnen Veränderungen für das Haushaltsjahr 2020 und 2021 ergeben sich aus dem Gesamtplan mit Konten sowie den dazugehörigen Erläuterungen.

#### 4. Kreditaufnahme

Die Ansätze für die Kreditaufnahmen werden aufgrund des veränderten Saldos aus Finanzierungstätigkeit angepasst und wie folgt geplant:

| Kreditaufnahme (ohne Umschuldung) | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024       |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| bisher                            | 36,5 Mio. € | 40,0 Mio. € | 31,0 Mio. € | 25,0 Mio. € | 5,7 Mio. € |
| 1. Nachtrag 2020/2021             | 36,5 Mio. € | 65,0 Mio. € | 42,0 Mio. € | 28,0 Mio. € | 7,2 Mio. € |
| Veränderung                       | 0,0 Mio. €  | 25,0 Mio. € | 11,0 Mio. € | 3,0 Mio. €  | 1,5 Mio. € |

In der Haushaltssatzung zum Grundhaushalt 2020/2021 war die Umschuldung i.H.v. 1,5 Mio. € im Gesamtbetrag der Kreditaufnahme von 38 Mio. € enthalten. Dies wird mit dem Nachtrag angepasst.

#### 5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten

| Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung) |            |           |           |                 |          |   |
|--|------------|-----------|-----------|-----------------|----------|---|
| Haushaltsjahre   | Stand      | +         | -         | Stand           |          | nachrichtlich:<br>Restkredit-<br>ermächtigung |
|  | am 01.01.  |           |           | Kreditaufnahmen | Tilgung  |   |
|  | TEUR       | TEUR      | TEUR      | TEUR            | EUR/Ew.  | TEUR  |
| 1  | 2          | 3         | 4         | 5               | 6        | 7   |
| Ist - 2016   | 112.463,30 | 16.575,30 | 6.215,40  | 122.823,20      | 1.601,10 | 0   |
| Ist - 2017   | 122.823,20 | 958,9     | 10.378,00 | 113.404,10      | 1.454,00 | 0   |
| Ist - 2018   | 113.404,10 | 383,5     | 5.919,20  | 107.868,40      | 1.371,00 | 0   |
| Soll - 2019  | 107.868,40 | 20.000,00 | 9.005,00  | 118.863,40      | 1.501,60 | 20.000,00                                     |
| Soll - 2020  | 118.863,40 | 36.500,00 | 4.841,40  | 150.522,00      | 1.901,50 |   |
| Soll - 2021  | 150.522,00 | 65.000,00 | 4.616,50  | 210.905,50      | 2.657,70 |   |
| Soll - 2022  | 210.905,50 | 42.000,00 | 4.487,00  | 248.418,50      | 3.130,40 |   |
| Soll - 2023  | 248.418,50 | 28.000,00 | 4.922,20  | 271.496,30      | 3.421,20 |   |
| Soll - 2024  | 271.496,30 | 7.200,00  | 4.345,50  | 274.350,80      | 3.457,20 |   |



## 7. Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen erhöhen sich mit dem 1. Nachtragshaushalt in 2020 um 17.815.500 € und in 2021 um 10.237.000 €. Die veränderten Summen sind entsprechend in die 1. Nachtragshaushaltssatzung aufgenommen.

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im<br>1. Nachtragshaushalt 2020/2021                           | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |                  |             |             |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------|-------------|
|   | in TEUR                              |                  |             |             |
|   | 2021                                 | 2022             | 2023        | 2024        |
| 1   | 2                                    | 3                | 4           | 5           |
| <b>2020</b>   |                                      |                  |             |             |
| bisheriger Ansatz   | 27.732,90                            | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| mehr (+) oder weniger (-)   | 17.345,50                            | 500,00           | 0,00        | 0,00        |
| neuer Ansatz  | 45.078,40                            | 500,00           | 0,00        | 0,00        |
| <b>Summe</b>  | <b>45.078,40</b>                     | <b>500,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>2021</b>   |                                      |                  |             |             |
| bisheriger Ansatz   |                                      | 8.908,20         | 0,00        | 0,00        |
| mehr (+) oder weniger (-)   |                                      | 12.437,00        | 0,00        | 0,00        |
| neuer Ansatz  |                                      | 21.345,20        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Summe</b>  |                                      | <b>21.845,20</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Nachrichtlich</b>  |                                      |                  |             |             |
| In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite) |                                      |                  |             |             |
| bisheriger Ansatz   | 40.000,00                            | 31.000,00        | 25.000,00   | 5.700,00    |
| mehr (+) oder weniger (-)   | 25.000,00                            | 11.000,00        | 3.000,00    | 1.500,00    |
| neuer Ansatz  | 65.000,00                            | 42.000,00        | 28.000,00   | 7.200,00    |

### Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen 1. Nachtragshaushaltsplan 2020/2021

| Bereich                 | Produktkonto  | Bezeichnung   | 2020<br>für 2021<br>EUR | 2020<br>für 2022<br>EUR | 2021<br>für 2022<br>EUR |
|-------------------------|---------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gebäude-<br>wirtschaft  | 111081 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen<br><b>Softwareprogramm</b>  | 30.000                  |                         |                         |
| Brandschutz             | 126000 783155 | Erwerb bwgl. Vermögen<br><b>Ersatz LF 20/16, SE-CL 493</b>  | 200.000                 | 250.000                 | 0                       |
| Brandschutz             | 126000 783156 | Erwerb bwgl. Vermögen<br><b>Ersatz TLF 24/48, SE-CL 677</b>   | 200.000                 | 250.000                 | 0                       |
| Brandschutz             | 126000 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest.<br><b>Übersicht Ersatzbeschaffung<br/>Tanklöschfahrzeuge, Löschgrup-<br/>penfahrzeug, Einsatzleiterwagen</b> | 720.000                 |                         | 1.120.000               |
| Brandschutz             | 126000 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>FW-Gerätehaus Garstedt</b>   | 500.000                 |                         | 1.000.000               |
| Rettungsdienst          | 127000 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen <b>Erneuerung<br/>Notrufabfrage-, Funkkommunika-<br/>tions- u- Dokumentationseinrichtung</b>                            | 615.000                 |                         |                         |
| Katastrophen-<br>schutz | 128000 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen<br><b>Ersatz Wechselladerfahrzeug</b>   | 220.000                 |                         |                         |

| Bereich   | Produktkonto |        | Bezeichnung   | 2020<br>für 2021<br>EUR | 2020<br>für 2022<br>EUR | 2021<br>für 2022<br>EUR |
|---|--------------|--------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Grundschulen  | 211000       | 785101 | Planung OGGS Harkshörn  | 0                       |                         | 800.000                 |
| Grundschulen  | 211000       | 785103 | OGGS Glashütte- Süd   | 110.500                 |                         |                         |
| Grundschulen  | 211000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>GS Pellwormstr., Umbau z.OGGS</b>                                | 670.000                 |                         | 0                       |
| Grundschulen  | 211000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>GS Lütjenmoor-Neubau im<br/>Aurikelstieg</b>                     | 0                       |                         | 1.200.000               |
| Grundschulen  | 211000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht<br><b>GS Harkshörn, Sportanl.+Schulhof</b>                             | 275.300                 |                         | 0                       |
| Grundschulen  | 211000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht<br><b>GS Harksheide-Nord,<br/>Sportanl.+Schulhof</b>                   | 736.400                 |                         | 0                       |
| Grundschulen  | 211000       | 785342 | GS Heidberg - Schulsportanlage  | 222.700                 |                         | 0                       |
| Gymnasien   | 217000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Anbau Schulzentrum-Nord</b>                                      | 1.500.000               |                         | 1.900.000               |
| Gymnasien   | 217000       | 785198 | <b>Neubau SZ-Süd</b> , Anteil Lise Meitner<br>Gymnasium   | 3.250.000               |                         | 0                       |
| Gymnasien   | 217000       | 785341 | Copp, Überplanung Außenanlagen  | 91.800                  |                         | 0                       |
| Gesamtschulen<br>Gemeinschafts-<br>schulen              | 218000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Anbau Schulzentrum-Nord</b>                                      | 1.500.000               |                         | 1.900.000               |
| Gesamtschulen<br>Gemeinschafts-<br>schulen              | 218000       | 785196 | <b>Neubau SZ-Süd</b> , Anteil<br>Ossenmoorparkschule  | 3.250.000               |                         | 0                       |
| Gesamtschulen<br>Gemeinschafts-<br>schulen              | 218000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht<br><b>Willy-Brandt-GemSchule,<br/>Sportanl.+Schulhof</b>               | 298.900                 |                         | 0                       |
| Büchereien  | 272000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Bildungshaus Garstedt</b>  | 5.650.000               |                         | 0                       |
| Soziale<br>Einrichtungen f.<br>Wohnungslose             | 315400       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Neubau Obdachunterkunft<br/>Langenharmer Weg 132</b>             | 1.100.000               |                         | 0                       |
| Soz. Einrichtun-<br>gen f. Aussied-<br>ler u. Ausländer | 315500       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Unterkunft Harkshörner Weg -<br/>Neubau Gemeensch.unterkunft</b> | 4.797.000               |                         | 0                       |
| Soz. Einrichtun-<br>gen f. Aussied-<br>ler u. Ausländer | 315500       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Unterkunft Buschweg - Neubau<br/>Gemeensch.unterkunft</b>        | 6.948.000               |                         | 0                       |
| Soz. Einrichtun-<br>gen f. Aussied-<br>ler u. Ausländer | 315500       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Unterkunft Lawaetzstr. - Neubau<br/>Gemeensch.unterkunft</b>     | 750.000                 |                         | 7.534.000               |
| Soz. Einrichtun-<br>gen f. Aussied-<br>ler u. Ausländer | 315500       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Zusätzl. Standort Container- oder<br/>Holzständerbauweise</b>    | 1.000.000               |                         | 0                       |
| Tageseinrichtun-<br>gen für Kinder                      | 365200       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht<br><b>Neubau Krippenhaus Buchenweg</b>                                 | 1.775.000               |                         | 0                       |
| Einrichtungen<br>der Jugendarbeit                       | 366000       | 785139 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht<br><b>Jugendlandheim Lemkenhafen<br/>Neubau + Sanierung</b>            | 500.000                 |                         | 2.000.000               |
| Sportstätten  | 424000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht<br><b>Sportlerheim Lawaetzstr.</b>                                     | 470.000                 |                         | 0                       |

| Bereich                        | Produktkonto |        | Bezeichnung   | 2020<br>für 2021<br>EUR | 2020<br>für 2022<br>EUR | 2021<br>für 2022<br>EUR |
|--------------------------------|--------------|--------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| KR Abfallwirtschaft            | 537000       | 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest. Übersicht <b>Ersatz v. 3 Müllwagen</b>                 | 1.140.000               |                         | 0                       |
| KR Abwasserbeseitigung         | 538100       | 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest. Übersicht <b>Ersatz v. 2 FUSO Canter</b>               | 240.000                 |                         | 0                       |
| Regenwasserbeseitigung         | 538300       | 785207 | Regenwasserkanäle   | 400.000                 |                         | 400.000                 |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 783198 | Erwerb bwgl. Vermögen ab 50.000 € Invest. Planung <b>Ersatz Fahrzeuge &lt;100.000 €</b> | 241.000                 |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 783199 | Auszahl. Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest. übersicht <b>Ersatz Radlader</b>              | 0                       |                         | 260.000                 |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785258 | Ulzburger Str. Nordteil Auszahlungen TB-Investitionen                                   | 0                       |                         | 50.000                  |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785279 | Buckhömer Moor  | 0                       |                         | 350.000                 |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Ausbau Goethestr. Am Sood</b>                     | 600.000                 |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Querungshilfe Stonsdorfer/Romintener Weg</b>      | 30.000                  |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Umgestaltung Rathausallee</b>                     | 500.000                 |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Ausbau Höckertwiete</b>                           | 65.200                  |                         | 250.000                 |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Ausbau Lupinenweg</b>                             | 20.000                  |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Ausbau Achternkamp</b>                            | 25.000                  |                         | 0                       |
| Gemeindestraßen                | 541000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Ausbau Ahornallee</b>                             | 0                       |                         | 50.000                  |
| Kreisstraßen                   | 542000       | 785209 | Hummelsbütteler Steindamm   | 500.000                 |                         | 0                       |
| KR Straßenreinigung            | 545000       | 783199 | Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest. Übersicht <b>Ersatz Kehrfahrzeug</b>                   | 0                       |                         | 290.000                 |
| Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge | 546000       | 785139 | Auszahl. Erwerb bwgl. Vermögen s. Invest. übersicht <b>Fahrradparkhaus Garstedt</b>     | 700.000                 |                         | 0                       |
| ÖPNV                           | 547000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht <b>Umgestaltung ZOB Glashütte</b>                    | 850.000                 |                         | 850.000                 |
| Öffentl. Grün/Landschaftsbau   | 551000       | 783198 | Erwerb bwgl. Vermögen ab 50.000 € Invest. Planung <b>Ersatz Fahrzeuge &lt;100.000 €</b> | 180.000                 |                         | 180.000                 |
| Öffentl. Grün/Landschaftsbau   | 551000       | 785299 | Auszahl. TB siehe Invest.übersicht  | 315.000                 |                         | 0                       |
| Öffentl. Grün/Landschaftsbau   | 551000       | 785305 | Baumaßnahme Sport- u. Freizeitpark NoMi   | 650.000                 |                         | 0                       |
| Öffentl. Grün/Landschaftsbau   | 551000       | 785333 | Ausz. Spielplatz 3023 Willy-Brandt-Park   | 700.000                 |                         | 723.000                 |
| Friedhofs-/Bestattungswesen    | 553000       | 785139 | Auszahl. HB siehe Invest.übersicht <b>Remisenersatz FH Glashütte + Friedrichsgabe</b>   | 410.200                 |                         | 410.200                 |
| Friedhofs-/Bestattungswesen    | 553000       | 785200 | Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen   | 78.000                  |                         | 78.000                  |
| Bauhof                         | 573200       | 783198 | Erwerb bwgl. Vermögen ab 50.000 € Invest. Planung <b>Ersatz Gabelstapler</b>            | 53.400                  |                         | 0                       |
|                                |              |        | <b>Gesamtsummen:</b>  | <b>45.078.400</b>       | <b>500.000</b>          | <b>21.345.200</b>       |

Die mit dem 1. Nachtrag 2020/2021 angesetzten Veränderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt spiegeln die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung wider. Im Einzelnen sind die Veränderungen dem Gesamtplan mit Konten und den Erläuterungen zu entnehmen.

## **8. Nachtragsstellenplan 2020/2021**

Mit dem 1. Nachtragshaushalt 2020/2021 wird auch ein 1. Nachtragsstellenplan vorgelegt. Veränderungen ergeben sich aufgrund von Stellenanforderungen für einen provisorischen Recyclinghof gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 26.05.2020. Ebenfalls mit berücksichtigt sind Neubewertungen von Stellen. Die Gesamtanzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen erhöht sich in der Haushaltssatzung um 6,73 von 1.242,18 auf 1.248,91.

Norderstedt, den \_\_\_\_\_.2020

Elke Christina Roeder  
Oberbürgermeisterin